

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej zavierky
zostavenej k 31. 12. 2013v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
 do Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná zavierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná zavierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

 . .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T B H T E C H N I K s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D L H Á

Číslo

8 8

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

 /

Číslo faxu

 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 11.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zavierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť TBH Technik s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 28.8.2001 podľa §24, 105 a nasl. Zák. č.513/1991 Zb. a do obchodného registra zapísaná 18.9.2001.
(Obchodný register Okresného súdu v Žiline oddiel s.r.o. vložka 13091/L).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
Podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania
Reklamná činnosť
Organizovanie kurzov, školení, seminárov a prednášok
Prekladateľské a tlmočnicke služby
Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
Sprostredkovanie dopravy
Výroba, rekonštrukcia, montáž, servis a opravy mechanických, hydraulických a pneumatických zariadení s výnimkou vyhradených tlakových, zdvíhacích, elektrických a plynových zariadení
Výskum a vývoj
Konštrukčné práce v strojárstve
Montáž, opravy a údržba elektrických zariadení
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
Vydavateľská činnosť
Prenájom hnutelných vecí
Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
Výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr

Hlavnou činnosťou spoločnosti je obchodné zastúpenie nadnárodného monopolu Bosch Rexroth AG na území SR v komoditách určených v zmluve o zastúpení. Predmetom sú najmä dodávky komponentov a projektových riešení, včítane realizácie, do strojov a zariadení, predovšetkým v oblasti hydraulických a pneumatických pohonov.

3. Informácie k časti A o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33,5	33,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34,0	34,0
Počet vedúcich zamestnancov	8,0	8,0

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par.19 ods. 1 zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013 roka. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 4.6.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Konateľ spoločnosti je Ing. Jozef Tkáčik.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Informácie k časti o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % E
	absolútne b	v % C		
Ing. Jozef Tkáčik	13 278	100	100	
Spolu	13 278	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nepatrí do žiadneho konsolidovaného celku a nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A METÓDACH

- a) Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- b) V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka nemenila svoje účtovné zásady a účtovné metódy, účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované
- c) Spôsoby oceňovania:

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poisťné a pod./.. Obstarávacia cena nezahrňuje úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady /priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady/.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ľarchu účtu 518. Nehmotný majetok nad 2.400 EUR s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom 041. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba v %, resp. koeficient odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ nehmotného IM	Predpokladaná doba Používania	Metóda Odpisovania
Dlhodobý nehmot. majetok do 2.400 EUR	Rôzna	Neodpisuje sa
Dlhodobý nehmot. majetok nad 2.400 EUR	Rôzna	do 4 rokov

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania/ daňových sadzieb odpisov. Dlhodobý hmotný

majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700 EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na podsúvahových účtoch 755 000 a 756 000. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty 02x prostredníctvom účtu 042. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba v %, resp. koeficient odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ hmotného IM	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania
Sam. hmotné veci-stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerná
Stavby	12 až 20	Rovnomerná
Iný majetok	4	Rovnomerná
Pozemky		neodpisuje sa
DHM do 1.700 EUR	Rôzna	neodpisuje sa

2. Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti

Spoločnosť nevlastní finančné investície.

3. Zásoby

V r. 2013 spoločnosť účtovala o zásobách materiálu - Zostatok PHL v nádrží k 31.12.2013 a o zásobách tovaru. Zásoby tovaru sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, skonto a pod.) Zásoby tovaru na sklade sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pokiaľ náklady súvisiace s obstaraním nie sú súčasťou fakturačnej ceny, sú účtované na samostatnom analytickom účte a do nákladov sú zúčtované koeficientom prepočítavaným štvrťročne. Keď sa pri inventúre zistí, že na niektorých zásobách nebol vykonaný pohyb viac ako 1 rok /zásoby sa stávajú predajné s menšou pravdepodobnosťou/ - zníženie hodnoty týchto zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o rizikové a ťažko vymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky.

5. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sú vyčíslené

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

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Závazky

Závazky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

8. 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.

10. 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. Rezervy sú tvorené na náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov do poisťovních fondov, na audit, reklamácie a na nevyfakturované dodávky, pri ktorých je neurčité časové vymedzenie a výška záväzku.

11. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

12. 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.

d) Odpisy, odpisový plán – je popísaný pri oceňovaní dlhodobého majetku

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****a) Informácie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	2013							
	Aktiv. nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. ÚO		16 907						16 907
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		16 907						16 907
Oprávky								
Stav na zač. ÚO		16 907						16 907
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO		16 907						16 907
Opravné položky								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	2 012							
	Aktiv. nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. ÚO		19 085						19 085
Prírastky								
Úbytky		2 178						2 178
Presuny								
Stav na konci ÚO		16 907						16 907
Oprávky								
Stav na zač. ÚO		19 085						19 085
Prírastky								
Úbytky		2 178						2 178
Stav na konci ÚO		16 907						16 907
Opravné položky								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		0						0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	2 013								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory	Pestov. celky trv. porastov	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	86 669	1 246 701	658 004						1 991 374
Prírastky		3 274	97 162						100 436
Úbytky			5 396						5 396
Presuny									0
Stav na konci ÚO	86 669	1 249 975	749 770						2 086 414
Oprávky									
Stav na zač. ÚO		222 235	488 622						710 857

Prírastky		55 317	95 877						151 194
Úbytky			5 396						5 396
Stav na konci ÚO		277 552	579 103						856 655
Opravné položky									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO							0		0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	86 669	1 024 466	169 382	0	0	0	0	0	1 280 517
Stav na konci ÚO	86 669	972 423	170 667	0	0	0	0	0	1 229 759

Dlhodobý hmotný majetok	2012								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory	Pestov. celky trv. porastov	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	85 748	847 763	715 220				283 987		1 932 718
Prírastky	921	120 541	56 968						178 430
Úbytky			119 774						119 774
Presuny		278 397	5 590				-283 987		0
Stav na konci ÚO	86 669	1 246 701	658 004						1 991 374
Oprávy									
Stav na zač. ÚO		173 617	522 196						695 813
Prírastky		48 618	86 199						134 817
Úbytky			119 773						119 773
Stav na konci ÚO		222 235	488 622						710 857
Opravné položky									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									0
Úbytky									
Stav na konci ÚO							0		0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	85 748	647 146	193 024				283 987		1 236 905
Stav na konci ÚO	86 669	1 024 466	169 382				0		1 280 517

Tabuľka č. 2

b) Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperativa a.s. pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4.804 tis. EUR.

c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť má založený dlhodobý hmotný majetok v prospech záložných veriteľov, ktorí jej poskytli cudzie zdroje –úvery. VUB Banka má záložné právo na nehnuteľnosť Administratívna budova z dôvodu poskytnutia kontokorentného úveru.

Oberbank AG má zriadené záložné právo na nehnuteľnosť Administratívno-prevádzkový objekt (pôvodne výrobná hala, počas roku 2012 bola budova zrekonštruovaná a skolaudovaná ako administratívno-prevádzkový objekt). Úver bol poskytnutý počas roka 2011 a 2012 na nákup a rekonštrukciu nehnuteľnosti. Úver bol čerpaný v termíne do 30.6.2012.

Vlastnícke právo ku štyrom automobily, ktoré boli nadobudnuté zmluvou o pôžičke „AutoKredit“ nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva a Spoločnosť ich užíva na základe zmluvy o výpožičke a vykazuje ako svoj majetok. Zostatková hodnota automobilov k 31.12.2013 je 68 689 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	972 423
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	68 689

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

a) Informácie o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka k pomaly obrátovými zásobám vytvára opravné položky. Vývoj opravnej položky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na zač. účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci účt. Obdobia
a	b	c	d	e	F
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	318 863	32 166	19 235		331 794
Nehuteľnosť na predaj					
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	318 863	32 166	19 235	0	331 794

b) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo

c) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu a z tohto dôvodu neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na zač. účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci účt. Obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obch. styku	5 636	4 371	986		9 021
Pohľ. voči dcér. ÚJ a mater. ÚJ					
Ost. pohľ. v rámci kons. celku					
Pohľ. voči spoloč., členom združ.					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	5 636	4 371	986	-	9 021

b) Informácie o štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku			
Pohľ. voči dcér. ÚJ a mater. ÚJ			
Ost. pohľ. v rámci kons. celku			
Pohľ. voči spoloč., členom združ.			
Iné pohľadávky	5 000		5 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 000		5 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku	545 363	338 558	883 921
Pohľ. voči dcér. ÚJ a mater. ÚJ			
Ost. pohľ. v rámci kons. celku			
Pohľ. voči spoloč., členom združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľ. a dotácie			
Iné pohľadávky	4 340		4 340
Krátkodobé pohľadávky spolu	549 703	338 558	888 261

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	338 558	273 620
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	545 363	678 109
Krátkodobé pohľadávky spolu	883 921	951 729
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 000	7 500
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 000	7 500

c) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohl. kryté zál. právom alebo inou formou zabezpečenia		Nie sú
Hodnota pohl., na ktoré sa zriadilo zál. právo	x	Nie je
Hodnota pohl., pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	Nie je

VUB banka nemá záložné právo k pohľadávkam, záložné právo bolo počas roku 2013 zrušené.

d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	2 013	2 012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-337 340	-323 524
zdaniteľné	69 463	57 717
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		-300
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		- 119 382
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	58 933	88 663
Uplatnená daňová pohľadávka	58 933	88 663
Zaúčtovaná ako náklad	29 730	52 361
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Krátkodobý finančný majetok

Finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Názov položky	2013	2012
Pokladnica, ceniny	2 492	7 092
Bežné bankové účty	5 151	6 866
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7 643	13 958

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	2013	2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 524	14 482
Poistné	10 518	10332
Predplatné odbornej literatúry	27	201
Reklama	7 600	3321
Ostatné	379	628
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	534	
Provízia	534	

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základne imanie je v plnej výške splatené a zapísané v Obchodnom registri. O naložení s hospodárskym výsledkom za obdobie r. 2013 rozhodne Valné zhromaždenie.

a) Informácie o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2012

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	466 396
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0

Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	466 396
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	466 396

2. Rezervy

a) Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2 013)				
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 077	41 401	34 077	0	41 401
Rezerva na dovolenky	31 168	38 791	31 168		38 791
Rezerva na audit	900	2 400	900		2 400
Rezerva na zverejnenie účt.závierky	100	0	100		0
Rezerva na Tel. poplatky Orange	55	33	55		33
Rezerva na ročné zúčt. Zdrav .poistenia	300	0	300		0
Ostatné rezervy	1 554	177	1 554		177

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 627	34 077	34 627	0	34 077
Rezerva na dovolenky	31 563	31 168	31 563		31 168
Rezerva na audit	2 400	900	2 400		900
Rezerva na zverejnenie účt.závierky	100	100	100		100
Rezerva na Tel. poplatky Orange	100	55	100		55
Rezerva na ročné zúčt. Zdrav .poistenia	330	300	330		300
Ostatné rezervy	134	1 554	134		1 554

2. Závazky

a) Informácie o záväzkoch (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2013	2012
Závazky po lehote splatnosti	4 251	3 164
Závazky so zost. dobou splat. do 1 roka vrátane	1 376 895	1 495 994
Krátkodobé záväzky spolu	1 381 146	1 499 158
Závazky so zost. dobou splat. 1 rok až 5 rokov	1 373	7 182
Závazky so zost. dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 373	7 182

b) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 916	1 090
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 776	4 503
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 776	4 503
Čerpanie sociálneho fondu	4 050	3 677
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 642	1 916

c) Informácie bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	1mes.Euribor+1,75	20.03.2018	335 000	437 000
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	1mes.Euribor+1,75	31.12.2014	102 000	102 000
Kontokorentný úver	EUR	1mes.Euribor+2,15	31.05.2014	59 775	176 917

Firma TBH Technik s.r.o. mala možnosť čerpania kontokorentného úveru k 31.12.2013 do výšky 600.000 EUR. K 31.12.13 mala čerpanie v čiastke 59 775 EUR. Úver je zabezpečený záložnou zmluvou na nehnuteľnosť – Administratívna budova.

Investičný úver na obstaranie a rekonštrukciu výrobnéj haly je k 31.12.2013 vo výške 437.000 EUR. Je zabezpečený záložným právom na predmet obstarania – pozemok, budova (výrobná hala) a vlastnou blankozmenkou spoločnosti. Z celkovej dlžnej sumy úveru je v podľa úverovej zmluvy suma 102 000 EUR splatná do konca roka 2014.

Prehľad o prijatých pôžičkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé pôžičky					
Splátkový predaj	EUR	6,9	28.02.2015	1 373	0
Splátkový predaj		6,9	04.08.2014		3 122
Splátkový predaj		6,9	10.06.2014		2 041
Splátkový predaj		6,9	23.03.2014		2 019
Krátkodobé pôžičky					
Splátkový predaj		6,9	31.12.2014	33 534	
Splátkový predaj		6,9	31.12.2013		4 456
Splátkový predaj		6,9	31.12.2013		3 897
Splátkový predaj		6,9	31.12.2013		7 746
Splátkový predaj		6,9	08.06.2013		2 894

Spoločnosť obstarala v roku 2013 štyri automobily formou splátkového predaja – zmluvou o AutoKredite. Vlastnícke právo k automobily nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva. Spoločnosť používa tieto automobily na základe zmluvy.

f) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	2013	212
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	26 761	
Časové rozlíšenie zákazky	26 761	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Výnosy****a) Informácie o tržbách**

Info k časti H pís. a) poznámok o tržbách						
Oblasť odbytu	Predaj tovaru Mobilná hydraulika		Predaj ostatného tovaru		Poskytovanie služieb	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	G
Slovenská republika	2 026 493	2 751 810	3 737 910	3 897 758	968 241	1 098 578
Česká republika	24 661	39 395	26 524	14 954	327	1 845
Zahraničné okrem ČR			5 761		7 850	16 830
Spolu	2 051 154	2 791 205	3 770 195	3 912 712	976 418	1 117 253

b) Informácie k o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	100 869	13 921	28 041	86 948	-14 120
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	100 869	13 921	28 041	86 948	-14 120
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	86 948	-14 120

Ako nedokončená výroba sú vykazované náklady na neukončené zákazky.

c) aktivácia nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
	317 271	731 255
Aktivácia tovaru	317 271	725 370
Aktivácia miezd -rekonštrukcia HIM	0	5 885
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	576 797	2 413 926
Výnosy z postúpených pohľadávok	569 645	2 410 069
Náhrady z poisťných udalostí	6 557	2 772
Ostatné	595	1 085
Finančné výnosy, z toho:	3	9
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	2	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1	9
Výnosové úroky	1	9
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

d) Čistý obrat

Názov položky	2 013	2 012
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	976 418	1 117 253
Tržby za tovar	5 821 349	6 703 917
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	6 797 767	7 821 170

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

V tabuľke sú uvedené významné položky nákladov na služby, hospodársku a finančnú činnosť.

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	496 623	377 269
Náklady voči auditorovi, z toho	2 400	2 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 400	2 400
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	494 223	374 869
prepravné náklady	29 633	32 106
nájomné	9 606	11 579
softwarové služby	12 996	12 785
náklady na inzerciu a reklamu	15 297	12 844
náklady na výstavy	19 067	17 651
daňové a právne poradenstvo	15 757	15 432
opravy a udržiavanie	16 392	33 337
kooperácie	312 872	177 393
telefónne poplatky	18 983	20 347
cestovné	11 392	9 274
náklady na reprezentáciu	7 644	9 863
ostatné	24 584	22 258
	494 223	374 869
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	586 084	2 425 661
dary	1 000	225
manká a škody	0	270
odpis pohľadávky	569 645	2 410 069
poistenie majetku a zásob	14 782	14 733
ostatné	657	364
Finančné náklady, z toho:	28 301	55 862
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8	3
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		2
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	28 293	55 859
úroky	19 649	35 609
ostatné finančné náklady	8 644	20 250
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a) Informácia o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 679	-15 420
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		95 433
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		-119 383
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

b) Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	255 693	x	x	414 035	x	x
teoretická daň	x	58 809	23	x	78 667	19
Daňovo neuznané náklady	14 990	3 448	23	88 254	16 768	19
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-119 383	-27 458	23	-502 281	-95 433	19
Zmena sadzby dane						
Spolu	151 300	34 799	13,6	7	2	0
Splatná daň z príjmov	x	34 799	13,6	x	2	0
Odložená daň z príjmov	x	29 730	11,6	x	-52 361	-12,6%
Celková daň z príjmov	x	64 529	25,2	x	-52 359	-12,6%

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

Názov položky	2013		2012	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	255 693	58 809	414 035	78 667
Daňové neuznané náklady (trvalé rozdiely)	13 219	3 041	13 209	2 510
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé roz.)				
Vplyv uplatnenej odloženej daň. pohľadávky nevykázanej v minulých obdobiach			-502 281	-95 433
Vplyv vykázanej odloženej daň. pohľ. nevykázanej v minulosti			- 119 383	-22 683
Vplyv zmeny sadzby dane		2 679		- 15 420
Celková vykázaná daň	268 912	64 529	-194 421	- 52 359
Splatná daň z príjmov	x	34 799	x	2
Odložená daň z príjmov	x	29 730	x	-52 361
Celková vykázaná daň	x	64 529	x	-52 359

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

a) Informácie o podsúvahových položkách

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma časť Administratívnej budovy tretím osobám (podnikateľským subjektom) na kancelárske účely. Ročné výnosy z nájmného sú uvedené v tabuľke v tabuľke č. 1. O tomto majetku sa neúčtuje na podsúvahových účtoch.

Majetok v nájme

Spoločnosť má prenájaté nebytové priestory v Košiciach a vo Zvolene, kde má otvorené obchodno-technické kancelárie.. Náklady na nájom sú uvedené v tabuľke č. 1. O tomto majetku sa neúčtovalo na podsúvahových účtoch.

Iné položky

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch o krátkodobom hmotnom ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700 EUR a nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400 EUR a ktorý je pri obstaraní plne zúčtovaný na ľarchu nákladov. Hodnota majetku v obstarávacích cenách je uvedená v tabuľke v iných položkách:

Názov položky	2013	2012
Prenajatý majetok	21 485	22 665
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	6 705	6 401
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	177 661	170 208

b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

c) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Účtovná jednotka nemá ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti s významným vplyvom na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O PREHLADE A ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**a) Informácie o zmenách vlastného imania**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2 013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 278				13 278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Nedeliteľný fond					0

Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	845 558			466 396	1 311 953
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	466 396	191 164		-466 396	191 164
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 278				13 278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	853 570		10 000	1 988	845 558

Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	161 988	466 396		-161 988	466 396
Vyplatené dividendy			170 000	170 000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Položka	2 013	2 012
kontokorentný účet	-59 755	-179 917
peniaze v súvahe	7 643	13 958
peniaze v CF	-52 112	-162 959

Prehľad o peňažných tokoch je zostavený pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

	OBSAH POLOŽKY	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	255 693	414 037
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.8.)</i>	209 344	299 738
A.1.1.	Odpisy stálych aktív	151 195	134 817
A.1.3.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam (+/-)	3 385	-3 726
	Zmena stavu opravných položiek k zásobám (+/-)	12 931	106 559
A.1.5.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	22 185	42 138
A.1.6.	Úroky účtované do nákladov (+)	19 649	35 609
A.1.7.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-9
A. 1.8	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,	0	-15 650
A.2.	<i>Vplyv zmien pracovného kapitálu, (súčet A.2.1. až A.2.3.)</i>	-143 246	-2 821
A.2.1.	Zvýšenie (-) / pokles (-) pohľadávok z prevádzkovej činnosti	63 468	-180 118
A.2.2.	Zvýšenie (+) / pokles (-) záväzkov z prevádzkovej činnosti	-107 725	-177 319
A.2.3.	Zvýšenie (-) / pokles (+) stavu zásob	-98 989	354 616
	Peňažné toky z prevádzky (+/-), (súčet Z/S + A.1 + A.2.)	321 791	710 954
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	9
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, (--)	-19 649	-35 609
A.5.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, (+)	0	-170 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet Z/S + A.1. až A.6)	302 143	505 354
A. 6.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, (-/+)	-0	-2

A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	302 143	505 352
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-91 796	-185 268
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	15 650
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, (-)	2 500	-10 000
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B. 5.)	-89 296	-179 618
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.5.)	-102 000	55 300
C.2.1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, alebo pobočka zahraničnej banky (+)	0	259 300
C.2.2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, alebo pobočka zahraničnej banky (-)	-102 000	-204 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C. 2.)	-102 000	55 300
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	110 847	381 034
E.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	-162 959	-543 993
H.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	-52 112	-162 959

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný 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 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 mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke.