

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

Spoločnosť MSI spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7.10. 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 22.2.1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4413/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– veľkoobchod, nákup a predaj cukrovínok

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	9	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	9	10
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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená j spoločníkom Darlexon Limited, dňa 12.06.2013

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra -25.06.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 01.07.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 5. 10. 2012 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit, s. r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Milan Varga (do 21.3.2011)
 Petr Prieger (od 21.3.2011 do 30.6.2012)
 Martin Della Pietra(od 1.7.2012)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 19.10. 2011 sa stala jediným spoločníkom Spoločnosti Darlexon Limited . Základné imanie je vo výške 6 639 Eur. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 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
Darlexon Limited	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná zvierka spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2013 nebude zahrnutá do konsolidovanej účtovnej zvierky materskej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (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.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena 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	zrýchlený	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	rovnomerne	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	zrýchlený	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	zrýchlený	25 až 8,3
Dopravné prostriedky	4	zrýchlený	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú: obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob 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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzia mena

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

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.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 12.

.

Informácie k časti F. písm. 1) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43922	1142156					1186078
Prírastky								
Úbytky		13748	1125762					1139510
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30174	16394					46568
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43922	1142156					1186078
Prírastky								
Úbytky		13748	1125762					1139510
Stav na konci účtovného obdobia		30174	16394					45568
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43922	1142156					1186078
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		43922	1142156					1186078
Oprávkvy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43922	1142156					1186078
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		43922	1142156					1186078
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			130752				7500		138252
Prírastky			7500						7500
Úbytky			52192				7500		59692
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			86060				0		86060
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			107603						107603
Prírastky			11655						11655
Úbytky			45572						45572
Stav na konci účtovného obdobia			73686						73686
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			23149				7500		30649
Stav na konci účtovného obdobia			12374				0		12374

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			225218						225218
Prírastky			15199				7500		22699
Úbytky			109665						109665
Presuny			0						
Stav na konci účtovného obdobia			130752				7500		130752
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			200085						200085
Prírastky			14575						14575
Úbytky			107057						107057
Stav na konci účtovného obdobia			107603						107603
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25133				0		25133
Stav na konci účtovného obdobia			23149				7500		30649

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stavna začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane				0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0		0	0

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	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 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

3. Pohľadávky

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

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	73141	12825		0	85966
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	73141	12825		0	85966

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

Pohľadávky k 31.12.2013	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	74 746	183 465	258 211
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	10 300	0	10 300
Iné pohľadávky	2 798	0	2 798
Krátkodobé pohľadávky spolu	87 844	183 465	271 309

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	183 465	149 780
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	87 844	108 977
Krátkodobé pohľadávky spolu	271 309	258 757
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

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 125	2 030
Bežné bankové účty	76 894	34 108
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	78 019	36 138

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	455	1 390
poistenie	63	139
publikácie	0	830
tel. poplatok	392	406
kalendáre	0	15
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	<u>455</u>	<u>1 390</u>

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:

Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 938	0	0	0	4 938
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 938	0	0	0	4 938
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 290	10 703	13 290	0	10 703
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 116	5 903	10 116	0	5 903
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	3 174	4 000	3 174	0	4 000
Rezerva na ÚZ A DPPO 2013	0	800	0	0	800
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 290	10 703	13 290	0	10 703
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na bonusy, poplatky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	18 228	10 703	13 290	0	15 641

Rezerva na odchodné bola tvorená s použitím poistnej matematiky . Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2014.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2010 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2011 f
Dlhodobé rezervy:	3 925	1 013	0	0	4 938
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	3 925	1 013	0	0	4 938
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 925	1 013	0	0	4 938
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 117	15 317	15 164	2 980	13 290
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 767	10 117	6 137	2 630	10 117
Rezerva na overenie účtovnej zázvierky	7 350	5 200	9 027	350	3 173
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	16 117	15 317	15 164	2 980	13 290
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rezerva na bonusy, poplatky	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	20 042	16 330	15 164	2 980	18 228

Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	0	46 920
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	207 896	124 189
Krátkodobé záväzky spolu	207 896	171 109
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 601	1 707
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 601	1 707

3. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-71 411	0
– zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-54 764	112 601
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	27759	25898
Uplatnená daňová pohľadávka	6 960	18 938
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	12495
Zaučtovaná do vlastného imania	6960	6443
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

V roku 2013 bola odložená daňová pohľadávka vytvorená v predchádzajúcich účtovných obdobiach zúčtovaná voči vlastnému imaniu spoločnosti vzhľadom na vykazované výsledky hospodárenia.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	1707	1 735
Tvorba sociálneho fondu na zárchu nákladov	926	1 058
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>926</i>	<i>1058</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 032</i>	<i>1 086</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1601	1 707

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.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Telefónny poplatok	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

7. 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 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
bežný bankový úver	EUR			72	72	0
				72	72	0
Spolu				72	72	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za predaj tovaru a služieb**

Tržby za tovar a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	tržby za tovar		tržby za služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013	2012
Slovenská republika	2 510 756	2 303 208	13 792	14 708	2 524 548	2 317 916
Česká republika	0	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>2 510 756</u>	<u>2 303 208</u>	<u>13 792</u>	<u>14 708</u>	<u>2 524 548</u>	<u>2 317 916</u>

;

2. Aktivácia nákladov, výnosy 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:

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 725	11 574
výnosy z náhrady škôd - manko	2 762	1 272
výnosy z náhrady škôd - autá	0	420
predaj dlhodobého hmotného majetku	7 469	9 705
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	494	177
Finančné výnosy, z toho:	120	198
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>117</i>	<i>184</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	117	184
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>14</i>
Výnosové úroky - z pôžičky	0	0
Iné úroky	3	14
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy	0	0

Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 792	14 708
Tržby za tovar	2 510 756	2 303 208
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 845	11 772
Čistý obrat spolu	2 535 393	2 329 688

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	874 880	724 941
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 450</i>	<i>5 129</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	5 450	5 129
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>869 430</i>	 <i>719 812</i>
marketingový prieskum	0	0
služby IT	41 508	50 998
provízie OZ	470 388	448 878
zalistovacie poplatky	118 013	104 872
reklama a propagácia	46 926	24 680
nájomné	14 208	13 008
preprava	911	1 234
administratívne náklady	131 771	31 377
telefóny	13 118	13 583
právne služby	4 358	3 768
iné	28 229	27 414
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 6 765	 8 354
poistenie	1 276	2 908
pokuty a penál	1 550	1 487
manko	2 050	1 669
členský príspevok	1 000	1 000
iné	889	1 290
 Finančné náklady, z toho:	 2 774	 3 321
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>370</i>	<i>628</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	370	1
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>2 404</i>	 <i>2 693</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	2 404	2 693
 Mimoriadne náklady	 0	 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
a						
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						100,00 %
teoretická daň	-31 259	-7 190	23,00 %	-46 004	-8 741	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	84 755	19 494	-62,36 %	82 025	15 585	-33,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-49 916	-11 481	36,73 %	-58 407	-11 097	24,12 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-3 580	-823	2,63 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00%	-22 386	-4 253	9,24 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %			0,00%
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovu od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede bez udania dôvodu..

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 13 008 Eur.

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

. Od 21.3.2011 do 31.12.2013 štatutárnym orgánom neboli poskytnuté žiadne príjmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
nákup tovaru	01	1 312 695	1 241 554
poskytnuté služby	03	108 500	65 277
iný obchod	05	31 225	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod
- 03 – posk.služba

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	2 655	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	2 655	0
Závazky z obchodného styku	52 939	42 802
Spolu pasíva	52 939	42 802

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639	-	0	0	6 639
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	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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	3 912	0	0	0	3 912
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	166 035	0	0	-	166 035
Nerozdelený zisk minulých rokov	74 683	0	6 960	(46 005)	21 718
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(46 005)	(31 260)	-	46 005	(31 260)
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	205 264	-31 260	6 960	0	167 044

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav k 31.12.2012 f
	31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	a	
Základné imanie	6 639	0	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 912	0	0	0	0	3 912
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	166 035	0	0	0	0	166 035
Nerozdelený zisk minulých rokov	105 284	0	0	(30 601)	0	74 683
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(30 601)	(46 005)	0	30 601	0	(46 005)
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	251 269	(46 005)	0	0	0	205 264

O účtovnej strate za rok 2012 sa rozhodlo valné zhromaždenie : prevod čiastky na nerozdelený zisk z minulých období.

	2012
Účtovná strata	-46 004

Účtovná strata	2012
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-46 005
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	-46 005

O rozdelení výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2013 vo výške 31 260 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 21 718 EUR
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 9 542 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2012

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	41 809	-1 307
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky	1	14
Zaplatená daň z príjmov	-1	
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	41 809	-1 293
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	41 809	-1 293
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-7 242
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		9 683
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	2 441
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov	72	
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	72	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	41 881	1 148
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	36 138	34990
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	78 019	36 138

Peňažné toky z prevádzky		
	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-31 259	-46 005
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 777	14 575
Opravná položka k pohľadávkam	12 824	25 054
Opravná položka k zásobám	0	-300
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		0
Nerealizované kurzové zisky		0
Rezervy		1 013
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	32	-7 076
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie	-3	-2 841
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-7 629	-15 580
Zmena pracovného kapitálu:		0
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4 158	-486
Úbytok (prírastok) zásob	19 502	3 772
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	34 094	10 987
Peňažné toky z prevádzky	41 809	-1 307

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2013

Názov účtovnej jednotky		IČO:	
MSI, spol. s r.o.		31343015	
HV	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	61	-31 260
O	Odpisy dlhodobého majetku	18	10 777
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu		60 891
A1	<i>Zmena stavu zásob</i>	4	19 502
1	Materiál	33	2 885
2	Nedokončená výroba a polotovary	34	0
3	Zákazková výroba nad 1 rok	35	0
4	Výrobky	36	0
5	Zvieratá	37	0
6	Tovar	38	16 617
7	Poskytnuté preddavky na zásoby	39	0
A2	<i>Zmena stavu pohľadávok</i>	5	7 223
1	Pohľadávky z obchodného styku	41	0
2	Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	42	0
3	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	43	0
4	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	44	0
5	Iné pohľadávky	45	0
6	Odložená daň.pohľadávka	46	6 960
7	Pohľadávky z obchodného styku	48	3 535
8	Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	49	0
9	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50	0
10	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	51	0
11	Sociálne poistenie	52	0
12	Daňové pohľadávky a dotácie	53	-507
13	Iné pohľadávky	54	-2 765
14	Krátkodobý finančný majetok	59	0
A3	<i>Zmena stavu záväzkov</i>	6	34 166
1	Zákonné rezervy krátkodobé	91	-2 587
2	Ostatné rezervy krátkodobé	93	0
3	Záväzky z obchodného styku	95,96	0
4	Záväzky zo sociálneho fondu	102	-106
5	Odložený daňový záväzok	104	0
6	Záväzky z obchodného styku	106,107	36 965
7	Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	108	0
8	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	109	0
9	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	110	0

10	Závazky voči zamestnancom	111	-843
11	Závazky zo sociálneho poistenie	112	424
12	Daňové záväzky a dodácie	113	241
13	Ostatné záväzky	114	0
14	Bežné bankové úvery	103	72
15	Krátkodobé finančné výpomoci	104	0
A4	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	7	935
1	Náklady budúcich období	62,63	935
2	Príjmy budúcich období	64,65	0
A5	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	8	0
1	Výdavky budúcich období	120,121	0
2	Výnosy budúcich období	122,123	0
A***	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9	41 343
B1	Zmena stavu dlhodobého majetku	10	18 275
1	Zriaďovacie náklady	4	0
2	Aktivované náklady na vývoj	5	0
3	Software	6	0
4	Oceniteľné práva	7	0
5	Goodwill	8	0
6	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	9	0
7	Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	10	0
8	Poskytnuté preddavky za DNM	11	0
9	Pozemky	13	0
10	Stavby	14	0
11	Samostatné hnut.veci a súbory hnut.vecí	15	10 775
12	Pestovateľské celky trvalých porast	16	0
13	Základné stádo a ťažné zvieratá	17	0
14	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0
15	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	19	7 500
16	Poskytnuté preddavky na DHM	20	0
17	Opravná položka k nadobudnutému majetku	21	0
18	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23	0
19	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24	0
20	Ostatné dlhodobé CP a podiely	25	0
21	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0
22	Ostatný dlhodobý fin.majetok	27-30	0
O	Odpisy dlhodobého majetku	18	-10 777

B*** Peňažné toky z investičnej činnosti		12	7 498
<i>D1</i>	<i>Zmena stavu kapitálu</i>	<i>13</i>	<i>-6 960</i>
1	Základné imanie	69,71	0
2	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	70	0
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	72	0
4	Emisné ážio	74	0
5	Ostatné kapitálové fondy	75,76	0
6	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	77	0
7	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastní	78	0
8	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení	79	0
9	Zákonný rezervný fond	81	0
10	Nedeliteľný fond	82	0
11	Štatutárne a ostatné fondy	83	0
12	Nerozdelený zisk minulých rokov	85	-52 965
13	Neuhradená strata minulých rokov	86	0
14	Výsledok hospodárenia z predchádzajúceho obdobia	87	46 005
<i>D2</i>	<i>Zmena stavu úverov a výpomocí</i>	<i>14</i>	<i>0</i>
1	Zákonné rezervy dlhodobé	90	0
2	Ostatné rezervy dlhodobé	92	0
3	Závazky voči dcérskej a materskej ÚJ	97	0
4	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	98	0
5	Dlhodobé prijaté preddavky	99	0
6	Dlhodobé zmenky na úhradu	100	0
7	Vydané dlhopisy	101	0
8	Ostatné dlhodobé záväzky	103	0
9	Dlhodobé bankové úvery	118	0
D***	Peňažné toky z finančnej činnosti	15	-6 960
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9	41 343
II.	Peňažné toky z investičnej činnosti	12	7 498
III.	Peňažné toky z finančnej činnosti	15	-6 960
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	16	41 881
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1	36 138

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	17	78 019
<hr/> <hr/>			

Kontrola výsledku

Výpočet zostatku PP z tokov	78 019
Zostatok PP v súvahe	78 019
Rozdiel (ak je výsledok rôzny od nuly, je vo výk. chyba)	0

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. cashequivalents) 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 zvierka, 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 zvierka.