

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. (do 10. januára 2014 Jan Becher – Slovensko s.r.o.) (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. septembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 3. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 18118/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Reklamné činnosti, sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby.

3. Počet zamestnancov

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

	30.6.2014	30.6.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	25	24
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 30. júnu 2014 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. júla 2013 do 30. júna 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. júnu 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. októbra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. júnu 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 30. júnu 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 25 novembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 01. októbra 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 16. októbra 2013 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu Pernod Ricard zostavuje spoločnosť Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Pernod Ricard S.A.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyš sa zverejňujú dopady významných opráv.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	25

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Stroje, prístroje a zariadenia	3,4,6	lineárna	25
Dopravné prostriedky			
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

- 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.

Pre výpočet odloženej dane k 30.6.2014 bola použitá sadzba dane 22%.

(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.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzía 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(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.

- (n) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**
Spoločnosť neúčtovala o žiadnych opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. 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. júla 2013 do 30. júna 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2012 do 30. júna 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je spolu so zásobami poistený ako súčasť Poistenia majetku (Property insurance) v rámci poisťného programu skupiny Pernod Ricard, uzavretého prostredníctvom poisťovacej skupiny DIOT až do výšky 1 303 tis EUR.

Na majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.06.2014

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 924			5 838	73 288		132 050
Prírastky		25 480						25 480
Úbytky								
Presuny		73 288				-73 288		0
Stav na konci účtovného obdobia		151 692			5 838	0		157 530
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 924			4 744			57 668
Prírastky		20 751			1 094			21 845
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		73 675			5 838			79 513
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			1 094	73 288		74 382
Stav na konci účtovného obdobia		78 017			0	0		78 017

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 30. júnu 2014

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i> 30.06.2013								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 924			5 838			58 762
Prírastky						73 288		73 288
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 924			5 838	73 288		132 050
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 924			3 284			56 208
Prírastky					1 460			1 460
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		52 924			4 744			57 668
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			2 554	0		2 554
Stav na konci účtovného obdobia		0			1 094	73 288		74 382

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2014

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>30.06.2014</i>									
Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			198 881				26 760		225 641
Prírastky			44 910						44 910
Úbytky			1 055						1 055
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			242 736				26 760		269 496
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			141 074						141 074
Prírastky			31 150						31 150
Úbytky			1 055						1 055
Stav na konci účtovného obdobia			171 169						171 169
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			57 807				26 760		84 567
Stav na konci účtovného obdobia			71 567				26 760		98 327

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2014

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30.06.2013									
Predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			198 713				27 429		226 142
Prírastky			44 286						44 286
Úbytky			44 787						44 787
Presuny			669				-669		0
Stav na konci účtovného obdobia			198 881				26 760		225 641
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			156 680						156 680
Prírastky			29 181						29 181
Úbytky			44 787						44 787
Stav na konci účtovného obdobia			141 074						141 074
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 033				27 429		69 462
Stav na konci účtovného obdobia			57 807				26 760		84 567

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (01.07.2013 - 30.06.2014)				
	Stav opravnej položky k 30.06.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	48 806	5 745			54 551
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	4 222		268		3 954
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	53 028	5 745	268	0	58 505

Opravné položky k tovaru a pohľadávkam boli tvorené v súlade so smernicami Spoločnosti na základe posúdenia predajnosti zásob.

Poistenie zásob bolo k 30. 6. 2014 zabezpečené v rámci medzinárodného poistného programu skupiny Pernod Ricard ako aj prostredníctvom externého skladovateľa zásob.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (01.07.2013 - 30.06.2014)				
	Stav opravnej položky k 30.06.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	7 348	7 672			15 020
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	7 348	7 672	0	0	15 020

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

Pohľadávky k 30.06.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky	95 548		95 548
Dlhodobé pohľadávky spolu	95 548	0	95 548
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 424 931	297 245	2 722 176
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	55 222		55 222
Iné pohľadávky	9 175		9 175
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 489 328	297 245	2 786 573

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

Pohľadávky k 30.06.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky	73 155		73 155
Dlhodobé pohľadávky spolu	73 155	0	73 155
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 509 778	265 528	2 775 306
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4 396		4 396
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 514 174	265 528	2 779 702

Spoločnosť nemá k pohľadávkam zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi disponovať.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2014	30.6.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	-77 587	-62 736
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-77 587	-62 736
– zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-356 724	-255 329
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-356 724	-255 329
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	95 548	73 155
Uplatnená daňová pohľadávka	22 393	-23 621
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	22 393	-23 621
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 17 790 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 31. máji 2018.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 6. 2014	30. 6. 2013
Pokladnica, ceniny	9 912	6 771
Bežné bankové účty	458 971	750 484
Bankové účty termínované	17 790	17 790
Peniaze na ceste		
Spolu	486 673	775 045

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (01.07.2013 - 30.06.2014)				
	Stav k 30. 06. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30. 06. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	821 804	890 739	770 471	38 308	903 764
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 342	39 174	31 342		39 174
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 500	19 500	19 500		19 500
Rabat odberateľom	83 372	120 233	79 645	3 727	120 233
Rezerva na marketing	59 047	46 479	58 577	470	46 479
BOI+BMS a logistické náklady	334 035	279 844	318 639	2 371	292 869
Iné	39 179	28 785	39 179		28 785
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	566 475	534 015	546 882	6 568	547 040
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	174 099	252 828	142 359	31 740	252 828
Odmeny pracovníkom	81 230	68 896	81 230		68 896
Iné		35 000			35 000
	255 329	356 724	223 589	31 740	356 724
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	255 329	356 724	223 589	31 740	356 724

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (01.07.2012 - 30.06.2013)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	30.06.2012				30.06.2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 512 197	821 804	1 441 718	70 479	821 804
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 810	31 342	29 810		31 342
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 500	19 500	19 500		19 500
Rabat odberateľom	129 549	83 372	92 763	36 786	83 372
Rezerva na marketing	131 596	59 047	131 596		59 047
BOI+BMS a logistické náklady	912 536	334 035	912 536		334 035
Iné	17 343	39 179	17 343		39 179
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 240 334	566 475	1 203 548	36 786	566 475
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rabat odberateľom	196 488	174 099	174 012	22 476	174 099
Odmeny pracovníkom	75 375	81 230	64 158	11 217	81 230
Iné					0
	271 863	255 329	238 170	33 693	255 329
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	271 863	255 329	238 170	33 693	255 329

3. Záväzky

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

	30. 6. 2014	30. 6. 2013
Záväzky po lehote splatnosti	29 350	15 061
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 241 577	2 100 274
Krátkodobé záväzky spolu	3 270 927	2 115 335
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Sociálny fond

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

	30. 06. 2014	30. 06. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 756	3 833
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 756</i>	<i>3 833</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 756</i>	<i>3 833</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie

(01.07.2013-30.06.2014)

	Alkoholické nápoje	Služby	Ostatné	Spolu
Slovensko	20 765 729			20 765 729
České republiky		470 193		470 193
Iné				0
Spolu	20 765 729	470 193	0	21 235 922

Predchádzajúce účtovné

obdobie (01.07.2012-

30.06.2013)

	Alkoholické nápoje	Služby	Ostatné	Spolu
Slovensko	17 861 502			17 861 502
Česká republika		395 183		395 183
Iné				0
Spolu	17 861 502	395 183	0	18 256 685

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

	30.6.2014	30.6.2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 910	788 987
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	729	493
Iné	3 181	2 494
Náhrada od poisťovne (prohibícia - zákaz predaja českého alkoholu)		786 000
Finančné výnosy, z toho:	2 218	450
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 064</i>	<i>251</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 064	251
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>154</i>	<i>199</i>
Výnosové úroky	154	199
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

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

	30.6.2014	30.6.2013
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	470 193	395 183
Tržby za tovar	20 765 729	17 861 502
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	729	493
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 181	788 987
Čistý obrat spolu	21 239 832	19 046 165

G. 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:

	30.6.2014	30.6.2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 068 024	3 764 650
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 000</i>	<i>19 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	19 000	19 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>4 049 024</i>	 <i>3 745 650</i>
Cestovné	109 186	67 477
Doprava	197 160	192 717
Mobilné telefóny a dátové služby	38 839	43 036
Školenie	15 647	7 744
Nájomné	102 632	79 964
Prenájom (lízing)	144 208	136 480
Náklady na inzerciu, reklamu	2 788 918	2 841 615
Právne a ekonomické poradenstvo	17 585	15 805
Daňové poradenstvo	500	500
Skladové služby	87 832	86 177
Ostatné	546 518	274 135
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 80 514	 8 003
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 465	2 239
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 671	-60 298
Mnaká a škody	868	1 150
Pokuty a penále	4 194	1 396
Odpis pohľadávky	0	-593
Poistenie	17 734	24 281
Iné	48 582	39 828
 Finančné náklady, z toho:	 16 578	 7 045
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 688</i>	<i>255</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	7 688	255
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>8 890</i>	 <i>6 790</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	11	0
Bankové poplatky	8 879	6 790

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	1.7.2013 - 30.6.2014			1.7.2012 - 30.6.2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	973 477		100,00 %	1 566 133		100,00 %
teoretická daň		223 900	23,00 %		328 888	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	666 236	153 234	15,74 %	462 347	97 093	6,20 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-408 697	-94 000	-9,66 %	-557 237	-117 020	-7,47 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	1 231 016	283 134	29,08 %	1 471 243	308 961	19,73 %
Splatná daň z príjmov		283 134	29,08 %		308 961	19,73 %
Odložená daň z príjmov		-22 393	-2,30 %		23 621	1,51 %
Celková daň z príjmov		260 741	26,78 %		332 582	21,24 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-4 343	12 664

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

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

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 20 osobných vozidiel od spoločnosti Arval Slovakia, s.r.o. s nadobúdacou hodnotou 343.760,- EUR. Obdobie nájmu je od 19.11.2010 do 18.12.2018.

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2014	2013
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	343 760	342 368
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky		

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Tatra banka poskytla spoločnosti nasledovné bankové záruky:

- Banková záruka č. 615182, v hodnote 17.790 EUR so splatnosťou 31.5.2018.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov Spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	30.6.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	17 790	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	30.6.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	17 790	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje podmienený majetok.

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

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov neboli priznané žiadne príjmy a výhody z dôvodu výkonu ich funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia neuskutočnila so spriaznenými osobami transakcie, ktoré by boli za neobvyklých obchodných podmienok.

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

Po 30. júni 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 30.6.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.6.2014 f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	332				332
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	868				868
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	964 124			(964 124)	-
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 233 551	712 713		(1 233 551)	712 713
Vyplatené dividendy			2 197 675	2 197 675	-
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	2 205 514	712 713	2 197 675	0	720 552

Rozhodnutím jediného spoločníka Jan Becher – Karlovarská Becherovka, a.s. zo dňa 16.10.2013 bol schválený návrh na výplatu dividend jedinému spoločníkovi Jan Becher - Karlovarská Becherovka, a. s. vo výške 1.233.551 EUR.

Dňa 24. apríla 2014 nadobudla spoločnosť PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. 100% podiel na základnom imaní Spoločnosti. Dňa 7. júna 2014 bola do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I., vložka číslo 18118/B zapísaná zmena jediného spoločníka z pôvodného Jan Becher – Karlovarská Becherovka, a.s. na PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 30.6.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	332				332
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
z kapitálových vkladov					
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	868				868
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 225 592			(261 468)	964 124
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	964 124	1 233 551		-964 124	1 233 551
Vyplatené dividendy			1 225 592	1 225 592	-
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	2 197 555	1 233 551	1 225 592	0	2 205 514

Účtovný zisk za obdobie 1.7.2012 – 30.6.2013 bol rozdelený takto:

	1.7.2012 - 30.6.2013
Účtovný zisk	1 233 551
Rozdelenie účtovného zisku	1.7.2013 - 30.6.2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 233 551
Iné	
Spolu	1 233 551

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.7.2013 – 30.6.2014 vo výške 712 713 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

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.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 359 448	907 432
Zaplatené úroky	-11	0
Prijaté úroky	154	199
Zaplatená daň z príjmov	-380 115	-204 405
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 979 476	703 226
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 979 476	703 226
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-70 390	-117 574
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	217	350
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-70 173	-117 224
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov		
Vyplatené dividendy	-2 197 675	-1 225 593
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 197 675	-1 225 593
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-288 372	-639 591
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	775 045	1 414 636
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	486 673	775 045

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	973 477	1 566 133
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	52 044	28 543
Opravná položka k pohľadávkam	7 671	-60 298
Opravná položka k zásobám	5 478	2 020
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	
Výnosové úroky	-154	-199
Škody na zásobách	868	1 150
Nákladové úroky	11	0
Nerealizované kurzové straty	0	
Nerealizované kurzové zisky	0	
Rezervy	81 961	-690 393
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	736	1 747
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 122 092	848 703
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	90 061	229 588
Úbytok (prírastok) zásob	-50 032	-97 928
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 197 328	-72 931
Peňažné toky z prevádzky	2 359 448	907 432

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.