

HORNBAACH

S nami to zvládnete.

Výročná správa

spoločnosti

HORNBAACH BAUMARKT SK spol. s r.o.

za hospodársky rok

2013 / 2014





KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

**Správa o overení súladu
výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z.
o audítorech, audite a dohľade nad výkonom auditu**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti HORNBAACH - Baumarkt SK spol. s r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HORNBAACH - Baumarkt SK spol. s r.o. k 28. februáru 2014, ktorá je uvedená vo výročnej správe. K účtovnej závierke sme 28. mája 2014 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti HORNBAACH - Baumarkt SK spol. s r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti HORNBAACH - Baumarkt SK spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 28. februáru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 28. februárom 2014 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.



Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 28. februáru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 28. februárom 2014 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

28. máj 2014
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou (dodatok k správe audítora)

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené v správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 28. februáru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.



Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 28. februáru 2014, ktorá je uvedená vo výročnej správe.

3. decembra 2014
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

HORNBACH BAUMARKT SK spol. s r.o.

Výročná správa 2013 / 2014

1) Základné údaje o spoločnosti:

Založenie a charakteristika spoločnosti

HORNBACH - Baumarkt SK spol. s r.o. ("spoločnosť") vznikla 24.6.2002. Predmetom činnosti je nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi.

Spoločníci:

HORNBACH International GmbH 100% (tj. vklad 6 639 EUR)
Bornheim b. Landau, Spolková republika Nemecko

Sídlo spoločnosti:

HORNBACH - Baumarkt SK spol. s r.o.
Galvaniho 9
Bratislava 821 04
Slovenská republika

Identifikačné číslo organizácie (IČO):

35838949

Štatutárne orgány k 28. februáru 2014:

Konatelia: Ing. Jaroslav Paděra
 Ing. Marek Thiemel
 Ing. Lada Šmolková

Prokuristi: Ralf Kunz
 Manfred Georg Kummer
 Thomas Wieder

Za spoločnosť konajú vždy dvaja prokuristi spoločne.

V mene spoločnosti koná a podpisuje konateľ, a to tým spôsobom, že k vytlačnému alebo napísanému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis. Ak bude viac konateľov, potom konajú menom spoločnosti vždy dvaja konatelia spoločne.

Zmeny v obchodnom registri v priebehu zdaňovacieho obdobia:

Žiadne.

Základné imanie:

6639 EUR Rozsah splatenia: 6639 EUR



HORNBACH BAUMARKT SK spol. s r.o.

Výročná správa 2013 / 2014

2) Informácie o minulom a predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť HORNBACH expandovala na Slovensko v roku 2002. V roku 2004 v auguste bol otvorený prvý market v Bratislave. Ďalší market bol otvorený v roku 2005 v Košiciach. Dňa 24.4.2013 spoločnosť otvorila nový market v Bratislave- mestská časť Devínska Nová Ves. Obchodné priestory má spoločnosť prenajaté od spoločnosti Hornbach Immobilien SK-BW s.r.o formou operatívneho leasingu.

V hospodárskom roku 2012/2013 boli dosiahnuté tržby za vlastné výkony a tovar vo výške 55.521.731,- EUR.

V hospodárskom roku 2013/2014 boli dosiahnuté tržby za vlastné výkony a tovar vo výške 65.610.031EUR.

Spoločnosť HORNBACH - Baumarkt SK spol. s r.o. zaznamenala v hospodárskom roku nárast tržieb o 18,17 % oproti predchádzajúcemu roku. Nárast tržieb ovplyvnilo pomalé oživovanie ekonomiky, zlešenie kúpnej sily obyvateľstva a otvorenie nového marketu v Bratislave.

Porovnanie vývoja tržieb s predchádzajúcim rokom:

Oddelenie	Δ
Eisenwaren/Elektro	21,82%
Farben/Tapeten/Bodenbeläge	19,74%
Baustoffe/Holz/Baufertigteile	17,59%
Sanitär/Fliesen	13,87%
Garten-Hardware/Pflanzen	17,56%
	18,17%

3) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po poslednom dni uzávierky a mali by vplyv na závierku

Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych udalostí, ktoré nastali po uzávierkovom dni a mali by vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

4) Informácie o výdavkoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja

Žiadne výdavky neboli uskutočnené.

5) Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí organizačnú zložku.

6) Ochrana životného prostredia

Spoločnosť nevyaložila žiadne priame výdavky na ochranu životného prostredia.

7) Priemerný počet zamestnancov.

Priemerný prepočítaný počet pracovníkov Spoločnosti od 1. marca 2013 do 28. februára 2014 bol 399, v predchádzajúcom období bol priemerný prepočítaný počet pracovníkov 365.



HORNBACH BAUMARKT SK spol. s r.o.
Výročná správa 2013 / 2014

Yippie jaja yippie



8) Správa o vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami v EUR:

a) nákup tovaru	10.167.459,-
b) administratívne a organizačné služby v rámci koncernu	776.962,-
c) poskytnuté pôžičky	-5.700.000,-
d) nájomné	6.291.572,-
e) personálne služby	1.446.363,-
f) nákup dlhodobého majetku	19.457,-
g) poplatky za poskytnutie záruk	18.180,-
h) ostatné služby	215.771,-
i) poskytovanie vedenia účtovníctva	7.967,-
j) výnosové úroky z úveru	63.570,-
k) logistická prirážka	950.568,-
l) výnosy - personálne služby	20.200,-
m) ostatné výnosy	23.203,-

9) Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie 28. februára 2014 vo výške 296.035 EUR rozhodlo valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
a. prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 296.035- EUR

10) Výrok audítora a účtovná závierka k 28. februáru 2014

Súčasťou tejto výročnej správy je priložená Správa audítora o overení účtovnej závierky k 28. februáru 2014 spolu s kompletnou účtovnou závierkou obsahujúcou súvahu k 28. februáru 2014, výkaz ziskov a strát z a obdobie od 1. marca 2013 do 28. februára 2014 a poznámky za hospodársky rok končiaci sa 28. februára 2014.

V Bratislave, dňa 14. 7. 2014

Ing. Lada Šmolková
konateľka spoločnosti
HORNBACH – Baumarkt SK spol. s r.o.

Ing. Marek Thiemel
konateľ spoločnosti
HORNBACH – Baumarkt SK spol. s r.o.

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 28. februáru 2014

HORNBACH - Baumarkt SK spol. s r.o.

Bratislava, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Súvaha k 28. februáru 2014
2. Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. marca 2013 do 28. februára 2014
3. Poznámky účtovnej závierky k 28. februáru 2014



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti **HORNBACH - Baumarkt SK spol. s r.o.:**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **HORNBACH - Baumarkt SK spol. s r.o.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 28. februáru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 28. februárom 2014 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

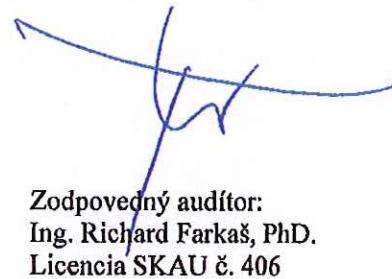
Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 28. februáru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 28. februárom 2014 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

28. máj 2014
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

SÚVAHA

k 28. 2. 2014 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

Účtovná zvierka

 - riadna
 - mimoriadna

Účtovná zvierka

 - zostavená
 - schválená

Za obdobie

mesiac		rok	
od	0 3	2 0 1 3	
do	0 2	2 0 1 4	

IČO

3 5 8 3 8 9 4 9

SK NACE

4 7 . 5 2 . 0

(vyznačí sa)Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac		rok	
od	0 3	2 0 1 2	
do	0 2	2 0 1 3	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H O R N B A C H - B a u m a r k t S K s p o l. s r o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

G a l v a n i h o 9

PSČ

8 2 1 0 4

Obec

B r a t i s l a v a

Telefón




0 2 / 4 8 7 0 8 1 7 5

Fax

0 /

E-mail

j a n a . s e d l a k o v a @ h o r n b a c h . c o m

Zostavená dňa: 27.5.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: 30.5.2014			

DIČ: 2020262684

Súvaha ÚČ POD 1-01

Klasifikačné číslo	Súhranné názvy	Číslo účtu	Stav k účtovnému obdobiu			
			Tento účtovný obdobia		Predchádzajúce účtovné obdobia	
			Brutto-číslo	Korekcia-číslo	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 002 + r. 030 + r. 061	001	33 413 329	9 953 584	23 459 745	23 857 566
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	13 775 046	9 602 824	4 172 222	2 587 505
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	26 062	19 111	6 951	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	0	0	0	0
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005	26 062	19 111	6 951	0
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	13 748 984	9 583 713	4 165 271	2 587 505
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	77 804	11 983	65 821	68 191
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	13 627 785	9 571 730	4 056 055	1 400 976
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	43 395	0	43 395	1 064 925
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	0	0	0	53 413
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	021	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcárskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	0	0	0	0
	3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024	0	0	0	0
	4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025	0	0	0	0

DIČ: 2020262684

Súvaha ÚČ POD 1-01

Číslo riadku a)	STRANA AKTÍV b)	Číslo riadku c)	Bežná časová obdobie			Prechodné triedobrie (okt.) účetná obdobie
			1	2	3	3
			Saldo-číslo 1	Korekcia-číslo 2	Neto	Neto
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	0	0	0	0
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	19 576 708	350 760	19 225 948	21 225 480
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až 037)	031	11 383 057	339 471	11 043 586	7 355 138
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	41 889	0	41 889	10 270
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	0	0	0	0
3.	Výrobky (123)-194	034	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - 195	035	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	11 341 168	339 471	11 001 697	7 344 868
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038	123 238	0	123 238	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040	0	0	0	0
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	0	0	0	0
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	0	0	0	0
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	123 238	0	123 238	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046	7 045 502	11 289	7 034 213	12 552 631
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	242 740	11 289	231 451	140 168
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	0	0	0	0
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	6 514 887	0	6 514 887	12 181 049
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	263 187	0	263 187	208 943
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	24 688	0	24 688	22 471

DIČ: 2020262684

Súvaha ÚČ POD 1-01

Číslo článka	STRANA AKTÍV b	Číslo účtu b	Ročné účtovné obdobie			
			1		2	
			Príjmy-Časť 1	Konvikcia-Časť 2	Netto	Netto
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	1 024 911	0	1 024 911	1 317 711
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	198 529	0	198 529	212 055
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	826 382	0	826 382	1 105 656
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058	0	0	0	0
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X)	059	0	0	0	0
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	0	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	61 575	0	61 575	44 581
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	17 408	0	17 408	16 350
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	44 167	0	44 167	28 231

DIČ: 2020262684

Súvaha Úč POD 1-01

Číslo účtu	STRANA PASÍV	Číslo účtu	Bežná hodnota k 31.12.2020	Bežná hodnota k 31.12.2019
1	2	3	4	5
	Spoju vlastné imanie a záväzky r.067 + r.088 + r.121	066	23 459 745	23 857 566
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	17 644 595	18 848 560
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	6 639	6 639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	6 639	6 639
	2. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/ 252)	070	0	0
	3. Zmena základného imania +/- 419	071	0	0
	4. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072	0	0
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	3 551 749	3 551 749
A.II.1.	Emissné náklady (412)	074	0	0
	2. Ostatné kapitálové fondy (413)	075	3 551 749	3 551 749
	3. Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	0	0
	4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	0	0
	5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasní (+/- 415)	078	0	0
	6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčtení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079	0	0
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	664	664
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	664	664
	2. Nedeliteľný fond (422)	082	0	0
	3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	0	0
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	13 789 508	14 057 232
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	13 789 508	14 057 232
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	0	0
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	296 035	1 232 276
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	5 772 642	5 002 886
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	783 215	533 395
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	0	0
	2. Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	269 115	194 253
	3. Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	53 282	0
	4. Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	460 818	339 142
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	35 918	71 570
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	0	0
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	096	0	0
	3. Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097	0	0

DIČ: 2020262684

Súvaha ÚČ POD 1-01

Číslo účtu	Popis účtu	Číslo účtu	Saldo účtu	Saldo účtu
1	2	3	4	5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	35 918	18 998
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	0	0
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	0	52 572
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	4 953 509	4 397 921
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	2 794 005	2 439 829
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	0	0
3.	Nevyftakturované dodávky (326, 476A)	109	1 083 319	1 138 411
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	225 683	0
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	0	75 902
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	0	0
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	305 581	280 898
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	188 711	168 143
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	350 334	290 576
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	5 876	4 162
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	117	0	0
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	0	0
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	0	0
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	42 508	6 120
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	2 490	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	40 018	6 120

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 28. 2. 2014 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

Účtovná zvierka

- riadna
 - mimoriadna

Účtovná zvierka

- zostavená
 - schválená

Za obdobie

mesiac		rok	
od	0 3	2 0 1 3	
do	0 2	2 0 1 4	

IČO

3 5 8 3 8 9 4 9

SK NACE

4 7 . 5 2 . 0

(vyznačuje sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac		rok	
od	0 3	2 0 1 2	
do	0 2	2 0 1 3	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H O R N B A C H - B a u m a r k t S K s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

G a l v a n i h o 9

PSČ

8 2 1 0 4

Obec

B r a t i s l a v a

Telefón



0 2 / 4 8 7 0 8 1 7 5

Fax

0 /

E-mail

j a n a . s e d l a k o v a @ h o r n b a c h . c o m

Zostavený dňa: 27.5.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválený dňa: 30.5.2014			

DIČ: 2020262684

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

a	b	c	Skupina	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	65 120 476	55 114 809
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	42 675 076	37 014 536
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	22 445 400	18 100 273
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	489 555	406 922
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	489 555	406 922
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	06	0	0
3.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	0	0
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	14 067 744	10 938 057
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	1 395 526	834 507
2.	Služby (účtovná skupina 51)	10	12 672 218	10 103 550
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	8 867 211	7 569 138
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	7 247 913	5 495 380
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	5 157 236	3 904 038
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 838 054	1 349 838
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	252 623	241 504
D.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	17	24 082	24 823
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 272 366	577 902
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	13 600	6 747
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	5 729	2 119
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	3 512	5 033

DÍČ: 2020262684

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

DÍČ	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredná predchádzajúca účtovná obdoba
a	b	c	1	2
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	451 728	394 294
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	171 745	201 565
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	24	0	0
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	25	0	0
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r. 25)	26	607 192	1 663 357
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	0	0
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	0	0
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29	0	0
VII.1	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	0	0
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	0	0
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	0	0
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	0	0
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35	0	0
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	0	0
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	0	0
X.	Výnosové úroky (662)	38	65 803	111 277
N.	Nákladové úroky (562)	39	32	0
XI.	Kurzové zisky (663)	40	76 043	53 673
O.	Kurzové straty (563)	41	85 565	96 076

DIC: 2020262684

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Číslo účtu	Název účtu	Kód účtu	Činnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
6	7	8	9	10
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	39	101 985
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	278 496	223 922
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	0	0
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	0	0
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (- r. 45)	46	-222 208	-53 063
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	384 984	1 610 294
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	88 949	378 018
S.1	- splatná (591, 595)	49	264 759	404 127
2.	- odložená (+/- 592)	50	-175 810	-26 109
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení 47 - r. 48	51	296 035	1 232 276
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	0	0
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	0	0
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54	0	0
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55	0	0
U.1.	- splatná (593)	56	0	0
2.	- odložená (+/- 594)	57	0	0
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58	0	0
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	384 984	1 610 294
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	296 035	1 232 276

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej zvierky
zostavenej k 28. februáru 2014**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná zvierka
*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná zvierka
*)
 - zostavená
 - schválená

IČO DIČ Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce




Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: <input type="text" value="27.5.2014"/>	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválené dňa: <input type="text" value="30.5.2014"/>			

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

Spoločnosť HORNBACH – Baumarkt SK spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. apríla 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 24. júna 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 26847/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom a požičiavanie hnuťelných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- píliarska výroba, opracovávanie dreva a montáž nábytku.

3. Počet zamestnancov

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

	28.2.2014	28.2.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	399	365
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	19	17

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 28. februáru 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. marca 2013 do 28. februára 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. mája 2013.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 28. februáru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 1. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 20. júna 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. mája 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. marca 2013 do 28. februára 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Marek Thiemel Ing. Lada Šmolková Ing. Jaroslav Paděra
Prokurista	Ralf Kunz Manfred Georg Kummer Thomas Wieder

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 28. februáru 2014 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
HORNBAACH International GmbH	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HORNBAACH International GmbH, 768 78 Bornheim b. Landau, Spolková republika Nemecko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Hornbach. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Hornbach zostavuje spoločnosť Hornbach Holding Aktiengesellschaft, Le Quartier Hornbach 19, 67433 Neustadt/W, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2013/2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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, poisťné a pod.).

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3
Ocenené práva (licencia)	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 15	lineárna	6,66 až 50
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,66 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía 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.

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 obytné 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(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 zavierke 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)

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(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.

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.

(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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

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. marca 2013 do 28. februára 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2012 do 28. februára 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Celková suma poistenia majetku je 34 064 868 EUR (28. februára 2013: 30 144 466 EUR).

HC INRACH, Bazantová 11, spol. s r.o.

Prehľad o pokrybe dlhodobého nehmotného majetku

28.2.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 547	0	0	0	0	0	0	0	47 547
Prírastky	0	8 590	0	0	0	0	0	0	0	8 590
Úbytky	0	30 075	0	0	0	0	0	0	0	30 075
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 062	0	0	0	0	0	0	0	26 062
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 547	0	0	0	0	0	0	0	47 547
Prírastky	0	1 639	0	0	0	0	0	0	0	1 639
Úbytky	0	30 075	0	0	0	0	0	0	0	30 075
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 111	0	0	0	0	0	0	0	19 111
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 951	0	0	0	0	0	0	0	6 951

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 501	0	0	0	0	0	0	54 501
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	6 954	0	0	0	0	0	0	6 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 547	0	0	0	0	0	0	47 547
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 763	0	0	0	0	0	0	52 763
Prírastky	0	1 738	0	0	0	0	0	0	1 738
Úbytky	0	6 954	0	0	0	0	0	0	6 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 547	0	0	0	0	0	0	47 547
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 738	0	0	0	0	0	0	1 738
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	77 804	10 074 641	0	0	0	1 064 925	53 413	11 270 783	
Prírastky	0	0	2 827 890	0	0	0	24 212	0	2 852 102	
Úbytky	0	0	373 901	0	0	0	0	0	373 901	
Presuny	0	0	1 099 155	0	0	0	-1 045 742	-53 413	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 804	13 627 785	0	0	0	43 395	0	13 748 984	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 613	8 673 665	0	0	0	0	0	8 683 278	
Prírastky	0	2 370	1 250 596	0	0	0	0	0	1 252 966	
Úbytky	0	0	352 531	0	0	0	0	0	352 531	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 983	9 571 730	0	0	0	0	0	9 583 713	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 191	1 400 976	0	0	0	1 064 925	53 413	2 587 505	
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 821	4 056 055	0	0	0	43 395	0	4 165 271	

FOURFACE - Banská Štrelka s.r.o.
 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 23.2.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samosstatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 877	9 825 293	0	0	0	0	0	0	9 884 170
Prírastky	0	21 134	507 680	0	0	0	1 064 925	53 413	0	1 647 152
Úbytky	0	2 207	258 332	0	0	0	0	0	0	260 539
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 804	10 074 641	0	0	0	1 064 925	53 413	0	11 270 783
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 500	8 358 034	0	0	0	0	0	0	8 365 534
Prírastky	0	2 370	571 850	0	0	0	0	0	0	574 220
Úbytky	0	257	256 219	0	0	0	0	0	0	256 476
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 613	8 673 665	0	0	0	0	0	0	8 683 278
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 377	1 467 259	0	0	0	0	0	0	1 518 636
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 191	1 400 976	0	0	0	1 064 925	53 413	0	2 587 505

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.3.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 28.2.2014
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	205 112	168 858	34 499	0	339 471
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	205 112	168 858	34 499	0	339 471

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien ako aj v dôsledku pomaly obrátkových zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Celková suma poistenia zásob je 12 515 760 EUR (28. februára 2013: 8 743 466 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)						
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.3.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 28.2.2014	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	7 777	3 512	0	0	11 289	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	
Pohľadávky spolu	7 777	3 512	0	0	11 289	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

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

Pohľadávky k 28.02.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	156 179	86 561	242 740
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 514 887	0	6 514 887
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	263 187	0	263 187
Iné pohľadávky	24 688	0	24 688
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 958 941	86 561	7 045 502

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

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

Pohľadávky k 28.02.2013	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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	128 323	19 622	147 945
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12 181 049	0	12 181 049
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	208 943	0	208 943
Iné pohľadávky	22 471	0	22 471
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 540 786	19 622	12 560 408

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	28.2.2014	28.2.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-48 076	414 817
– zdaniteľné	-350 761	-212 889
	302 685	627 706
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-512 098	-186 244
– zdaniteľné	-512 098	-186 244
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	123 238	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-175 810	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	52 572
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-26 109
Zaúčtovaná ako náklad	0	-26 109
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	28. 2. 2014	28. 2. 2013
Pokladnica, ceniny	198 529	212 055
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	637 660	1 032 603
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	188 722	73 053
Spolu	1 024 911	1 317 711

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	28. 2. 2014	28. 2. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 408	16 350
Ostatné	17 408	16 350
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	44 167	28 231
Ostatné	44 167	28 231
Spolu	61 575	44 581

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.3.2013				k 28.2.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	53 282	0	0	53 282
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na jubileá	0	53 282	0	0	53 282
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	53 282	0	0	53 282
Krátkodobé rezervy, z toho:	533 395	729 933	533 395	0	729 933
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	146 318	159 038	146 318	0	159 038
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	35 103	33 550	35 103	0	33 550
Iné	12 832	76 527	12 832	0	76 527
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	194 253	269 115	194 253	0	269 115
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prémie a odmeny	243 927	339 500	243 927	0	339 500
Inventúrne rozdiely	11 616	13 103	11 616	0	13 103
Rezerva na chýbajúce faktúry	32 000	42 000	32 000	0	42 000
Vrátenie tovaru	13 202	15 000	13 202	0	15 000
Rezerva na vianočný plat	38 397	50 159	38 397	0	50 159
Rezerva na jubileá	0	1 056	0	0	1 056
	339 142	460 818	339 142	0	460 818
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	339 142	460 818	339 142	0	460 818

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012/2013)				
	Stav k 1.3.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 28.2.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	517 848	533 395	517 848	0	533 395
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	122 741	146 318	122 741	0	146 318
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	38 630	35 103	38 630	0	35 103
Iné	36 948	12 832	36 948	0	12 832
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	198 319	194 253	198 319	0	194 253
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Prémie a odmeny	242 960	243 927	242 960	0	243 927
Inventúrne rozdiely	17 569	11 616	17 569	0	11 616
Rezerva na chýbajúce faktúry	44 000	32 000	44 000	0	32 000
Vrátenie tovaru	15 000	13 202	15 000	0	13 202
Rezerva na vianočný plat	0	38 397	0	0	38 397
	319 529	339 142	319 529	0	339 142
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	319 529	339 142	319 529	0	339 142

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

3. Závazky

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

Názov položky	28. 2. 2014	28. 2. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	35 918	18 998
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 918	18 998
Krátkodobé záväzky spolu	4 953 509	4 397 921
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 770 219	4 258 630
Záväzky po lehote splatnosti	183 290	139 291

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

4. Sociálny fond

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

Názov položky	28. 2. 2014	28. 2. 2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	18 998	10 699
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 735	20 299
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>44 735</i>	<i>20 299</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>27 815</i>	<i>12 000</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 918	18 998

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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	28. 2. 2014	28. 2. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 490	0
Ostatné	2 490	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	40 018	6 120
Ostatné	40 018	6 120
Spolu	42 508	6 120

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Stavba		Dielňa		Záhrada		Spolu	
	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	25 428 672	21 769 545	22 724 667	18 900 986	16 967 137	14 444 278	65 120 476	55 114 809
Spolu	25 428 672	21 769 545	22 724 667	18 900 986	16 967 137	14 444 278	65 120 476	55 114 809

Oblasť odbytu	Tovar (viď vyššie)		Služby		Spolu	
	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	65 120 476	55 114 809	489 555	406 922	65 610 031	55 521 731
Spolu	65 120 476	55 114 809	489 555	406 922	65 610 031	55 521 731

2. 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:

Názov položky	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	451 728	394 294
Zmluvné pokuty a penále	401 269	352 766
Iné	50 459	41 528
Finančné výnosy, z toho:	141 885	266 935
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>76 043</i>	<i>53 673</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	292	4 534
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>65 842</i>	<i>213 262</i>
Výnosové úroky	65 803	111 277
Ostatné finančné výnosy	39	101 985
Mimoriadne výnosy	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

3. Čistý obrat

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

Názov položky	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	489 555	406 922
Tržby za tovar	65 120 476	55 114 809
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	607 211	667 976
Čistý obrat spolu	66 217 242	56 189 707

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

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:

Názov položky	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 672 218	10 103 550
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>56 018</i>	<i>58 710</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	43 880	45 960
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	12 138	12 750
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 616 200</i>	<i>10 044 840</i>
Nájomné a súvisiace služby	6 353 723	4 388 088
Organizačné a administratívne služby	2 224 741	2 163 094
Náklady na reklamu	1 969 237	1 761 201
Strážna služba	445 430	264 723
Opravy	405 366	441 198
Upratovanie	177 000	123 465
Cestovné náklady	90 679	149 295
Náklady na reprezentáciu	85 368	43 670
Doprava k zákazníkom	76 911	43 891
ISDN	72 747	43 259
Školenia	62 775	51 091
Telefón	42 069	38 567
Pomocné práce pri inventúre	40 764	65 521
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 264	23 032
Ostatné	558 126	444 745
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	171 745	201 565
Manká a škody	154 588	162 019
Odpis pohľadávok	939	0
Iné	16 218	39 546
Finančné náklady, z toho:	364 093	319 998
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>85 565</i>	<i>96 076</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 865	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>278 528</i>	<i>223 922</i>
Transakčné poplatky za kartové operácie	248 398	196 389
Avalové poplatky	18 180	18 180
Iné	11 950	9 353
Mimoriadne náklady:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	1.3.2013 - 28.2.2014			1.3.2012 - 28.2.2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	384 984		100,00 %	1 610 294		100,00 %
teoretická daň		88 546	23,00 %		316 745	19,67 %
Daňovo neuznané náklady	1 160 971	267 023	69,36 %	746 388	146 815	9,12 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-390 313	-89 772	-23,32 %	-328 240	-64 565	-4,01 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-6 005	-1 381	-0,36 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 149 637	264 416	68,68 %	2 028 442	398 995	24,78 %
Splatná daň z príjmov		264 759	68,68 %		404 127	24,78 %
Odložená daň z príjmov		-175 810	-45,67 %		-26 109	-1,62 %
Celková daň z príjmov		88 949	23,02 %		378 018	23,16 %

Položka Splatná daň z príjmov obsahuje zrážkovú daň platenú z bankových úrokov v sume 343 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	28.2.2014	28.2.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	9 610	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-38 440
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

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

Spoločnosť má v nájme pozemky (108 817 m²) a dve budovy (38 316 m²) od spriaznenej osoby na obchodné účely. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2019 s možnosťou predĺženia doby nájmu o dva krát 5 rokov.

Spoločnosť má v nájme od 23. apríla 2013 pozemky (46 043 m²) a budovu (16 845 m²) od spriaznenej osoby na obchodné účely. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028 s možnosťou predĺženia doby nájmu o dva krát 5 rokov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme pozemky (154 860 m²) a budovy (55 161 m²) od spriaznenej osoby. Ročné nájomné predstavuje 6 038 308 EUR.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli v nulovej výške rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období.

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Po 28. februári 2014 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013/2014)				Stav k 28.2.2014 f
	Stav k 1.3.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	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	3 551 749	0	0	0	3 551 749
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 057 232	0	267 724	0	13 789 508
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 232 276	296 035	1 232 276	0	296 035
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	18 848 560	296 035	1 500 000	0	17 644 595

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012/2013)				
	Stav k 1.3.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 28.2.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	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	3 551 749	0	0	0	3 551 749
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 715 347	0	0	341 885	14 057 232
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 941 885	1 232 276	1 600 000	-341 885	1 232 276
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	19 216 284	1 232 276	1 600 000	0	18 848 560

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie bol rozdelený takto:

Názov položky	1.3.2012 - 28.2.2013
Účtovný zisk	1 232 276

Rozdelenie účtovného zisku	1.3.2013 - 28.2.2014
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločnikom, členom	1 232 276
Iné	0
Spolu	1 232 276

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace 28. februára 2014 vo výške 296 035 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 296 035 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 28. FEBRUÁRU 2014

	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 307 524	4 365 968
Zaplatené úroky	-32	0
Prijaté úroky	65 803	111 277
Zaplatená daň z príjmov	-319 003	-528 316
Vyplatené dividendy	-1 500 000	-1 600 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 554 292	2 348 929
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 554 292	2 348 929
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 860 692	-1 647 152
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	13 600	6 747
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 847 092	-1 640 405
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-292 800	708 524
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 317 711	609 187
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 024 911	1 317 711

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 8 4

Peňažné toky z prevádzky

	1.3.2013 - 28.2.2014	1.3.2012 - 28.2.2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	319 213	1 499 017
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 272 366	577 902
Opravná položka k pohľadávkam	3 512	5 034
Opravná položka k zásobám	134 359	-24 156
Rezervy	249 820	15 547
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 991	-4 628
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 969 279</u>	<u>2 068 716</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	5 552 156	114 471
(Prírastok) úbytok zásob	-3 822 807	864 014
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	608 896	1 318 767
Peňažné toky z prevádzky	<u>4 307 524</u>	<u>4 365 968</u>

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.