

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2011	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	104 851	14 580	698	0	118 733
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	104 851	14 580	698	0	118 733

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

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	950 579	429 265	1 379 845
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	40 969	0	40 969
Iné pohľadávky	12 000	0	12 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 003 549	429 265	1 432 814

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

Pohľadávky k 31.12.2011 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 214 877	583 597	1 798 474
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	103 476	0	103 476
Iné pohľadávky	15 653	0	15 653
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 334 006	583 597	1 917 603

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2012 b	31.12.2011 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	429 265	583 597
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 003 549	1 334 006
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 432 814	1 917 603
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2012	31. 12. 2011
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-21 848	-30 523
– odpočítateľné	-21 848	-31 097
– zdaniteľné	0	574
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-5 500	0
– odpočítateľné	-5 500	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-51 767	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložená daňová pohľadávka	18 196	5 799
Uplatnená daňová pohľadávka	12 397	6 794
Zaúčtovaná ako náklad	12 397	6 793
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2012	31. 12. 2011
Pokladnica, ceniny	1 149	1 571
Bežné bankové účty	187 124	109 098
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	188 273	110 669

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2012	31. 12. 2011
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 018	18 094
Nájomné	6 018	6 833
Poistné	863	861
Reklama	0	10 000
Softvér	0	111
Ostatné	2 138	289
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	887
Bonusy	0	887
Spolu	9 018	18 981

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov vo výške 100 578 Eur. (Bližšie informácie o základnom imaní sú v časti B).

Nevykazuje sa upísané imanie nezapísané v obchodnom registri.

Počas roku 2012 nenastali zmeny v základnom imaní spoločnosti.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

Účtovný zisk za rok 2011 bol rozdelený takto:

	2011
Účtovný zisk	67 641
Rozdelenie účtovného zisku	2012
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	67 641
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
Spolu	67 641

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia boli z nerozdeleného zisku za rok 2010 a rok 2011 vyplatené dividendy v prospech spoločníka CHIPITA CZ, s.r.o. vo výške 610 000 EUR.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				k 31. 12. 2012 f
	Stav k 31. 12. 2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 572	64 215	92 156	0	65 632
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 113	7 974	6 697	0	9 391
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	1 660	0	0	1 660
Rezerva na dodané a nevy fakt. služby (reklama, marketing)	42 630	-19 364	42 630	0	-19 364
Rezerva na logistiku, envipack,marketingové služby, energie, audit	42 829	73 944	42 829	0	73 944
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	93 572	64 215	92 156	0	65 632
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezervy tvorené k 31.12.2012 budú použité v účtovnom období 2013.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2011)				k 31. 12. 2011 f
	Stav k 31. 12. 2010 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 610	93 364	115 402	0	93 572
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	8 113	0	0	8 113
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 660	0	1 660	0	0
Rezerva na dodané a nevy fakt. služby (reklama, marketing 2011)	62 250	42 422	62 042	0	42 630
Rezerva na logistiku, envipack,marketingové služby, energie, audit	51 700	42 829	51 700	0	42 829
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	115 610	93 364	115 402	0	93 572
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezervy tvorené k 31.12.2012 budú použité v účtovnom období 2013.

3. Závazky

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

	31. 12. 2012	31. 12. 2011
Závazky po lehote splatnosti	36 685	358 732
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 786 560	1 351 695
Krátkodobé záväzky spolu	1 823 245	1 710 427
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 823	24 961
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	20 823	24 961

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2012	31. 12. 2011
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 961	32 216
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 038	1 684
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 038</i>	<i>1 684</i>
Čerpanie sociálneho fondu	6 176	8 940
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 823	24 961

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.

G. 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 a	Tovar(604)		Bonusy k tržbám(604)		Služby(602)		Spolu	
	2012 b	2011 c	2012 d	2011 e	2012 f	2011 g	2012	2011
Slovenská republika	8 240 875	9 686 086	-804 777	-794 484	68	0	7 436 166	8 891 602
zahraničie	18 223	117 392	0	0	3 058	5 612	21 281	123 004
Spolu	8 259 098	9 803 478	-804 777	-794 484	3 126	5 612	7 457 447	9 014 606

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

	2012	2011
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 811	32 124
Tržby z predaja materiálu	0	447
Inventarizačné prebytky	0	4 379
Iné	2 811	27 298
Finančné výnosy, z toho:	80	404
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>11</i>	<i>214</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	9
Zrealizované	11	205
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>70</i>	<i>190</i>
Výnosové úroky	70	186
Ostatné finančné výnosy	0	4
Mimoriadne výnosy	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:

	2012	2011
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 126	5 612
Tržby za tovar	7 454 321	9 008 994
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 811	31 677
Čistý obrat spolu	7 460 258	9 046 283

H. 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:

	2012	2011
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 516 884	2 860 635
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 180</i>	<i>7 766</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	5 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	1 180	2 766
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 508 704</i>	 <i>2 852 869</i>
Opravy a udržiavanie	12 494	4 029
Cestovné náhrady	25 548	16 269
Reprezentačné	5 761	14 224
Drobný SW	241	9 857
Nájomné	130 681	144 200
Inzercia, letáky	315 740	225 871
Výkony spojov	21 213	25 052
Merchandising	75 001	97 972
Služby Raben	465 961	819 605
Marketing	1 097 809	1 193 283
Ostatné	358 256	302 505
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 5 135 289	 6 076 268
Obstaranie predaného tovaru	4 277 720	5 381 746
Spotreba mater.	124 532	214 423
Spotreba energie	6 106	4 277
Osobné náklady	469 979	438 727
Dane a poplatky	1 072	616
Predaný materiál	83 552	0
Tvorba a zúčt. OP	13 883	11 278
Ost.náklady na HČ	133 525	22 725
Odpisy	24 920	2 476
 Finančné náklady, z toho:	 8 608	 16 330
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>192</i>	<i>1 580</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
Zrealizované kurzové straty	191	1 579
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>8 416</i>	 <i>14 750</i>
Bankové poplatky	8 416	14 750
 Mimoriadne náklady	 0	 0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2012			2011		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-200 442		100,00 %	93 902		100,00 %
teoretická daň		-38 084	19,00 %		17 841	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	173 128	32 894	-16,41 %	52 781	10 028	10,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-24 384	-4 633	2,31 %	-44 223	-8 402	-8,95 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-51 698	-9 823	4,90 %	102 460	19 467	20,73 %
Splatná daň z príjmov		13	4,90 %		19 467	20,73 %
Odložená daň z príjmov		-12 397	6,18 %		6 793	7,23 %
Celková daň z príjmov		-12 384	11,09 %		26 260	27,97 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2012	2011
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	3 165	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť mala v priebehu roku 2012 v nájme (operatívny prenájom) 12 áut od tretej osoby. K 31.12.2012 bolo vrátených 6 áut, z dôvodu skončenia platnosti zmlúv U zvyšných áut, jednému autu končí nájomná zmluva v roku 2013, jednému v roku 2014 a štyrom v roku 2016.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory a byt pre konateľa od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

K. 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.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré by sa sledovali na podsúvahových účtoch.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti nevykázané v súvahe sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) autá od tretej osoby. V roku 2012 boli uzatvorené nové Nájomné zmluvy do roku 2016. Ročné náklady na nájomné sú približne 85 250 EUR.
- Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 25 969 EUR.
- Spoločnosť má v nájme byt od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 13 200 EUR

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

Konateľom neboli v roku 2012 ani v roku 2011 vyplatené odmeny za výkon funkcie na základe mandátnych zmlúv. Riadiacim pracovníkom boli v roku 2012 vyplatené mzdy 74 347 EUR a v roku 2011 mzdy 62 957 EUR.

Okrem uvedených peňažných odmien neboli štatutárnym a riadiacim orgánom v rokoch 2012 a 2011 poskytnuté žiadne nepeňažné príjmy.

Štatutárnym a riadiacim orgánom neboli poskytnuté žiadne úvery ani peňažné resp. nepeňažné preddavky.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2012			Časť 1 - rok 2012		
	Časť 2 - rok 2011			Časť 2 - rok 2011		
Peňažné príjmy	0	0	74 347	0	0	0
	0	0	62 957	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2012	2011
a	b	c	d
Transakcie v rámci skupiny Chpita			
Nákup tovaru a materiálu	01	3 992 025	5 341 843
Chipita Poland		2 910 885	3 602 556
Chipita Bulgaria		656 960	1 324 475
Chipita Romania		419 256	388 778
Chipita CZ		3 898	0
Chipita SA		1 026	3 277
Chipita ST Petersburg		0	22 757
Nákup služieb	01	266 395	259 014
Chipita SA		143 095	134 814
Chipita Participation		123 300	124 200
Chipita CZ		0	0
Predaj tovaru	02	15 375	0
Chipita CZ		15 375	0
Poskytnuté služby	03	0	0
Chipita CZ		0	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2012	2011
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru	01	0	47 483
Nákup služieb	01	0	4 887
Predaj tovaru	02	0	117 392
Poskytnuté služby	03	0	5612
Reklamné predmety a refaktúrácie	11	0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnuté služby
- 11 – iné

14.12.2012 došlo k zmene materskej spoločnosti. Transakcie s pôvodnou materskou spoločnosťou Chipita CZ sú v bežnom účtovnom období vykázané ako transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami (podľa stavu k 31.12.2012), v predchádzajúcom účtovnom období ako transakcie s materskou spoločnosťou.

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

Po 31. decembri 2012 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				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	100 578	0	0	0	100 578
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
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	38 400	0	0	0	38 400
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	550 753	67 641	0	(610 000)	8 394
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	67 641	(188 058)	67 641	0	(188 058)
Vyplatené dividendy	0	0	610 000	610 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	757 372	-120 417	677 641	0	-40 686

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2010	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2011
b	c	d	e	f	
Základné imanie	100 578	0	0	0	100 578
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	0	0	0	0	0
a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,	0	0	0	0	0
splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	38 400	0	0	0	38 400
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	871 251	0	0	-320 498	550 753
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	579 502	67 641	0	-579 502	67 641
obdobia					
Vyplatené dividendy	0	0	900 000	900 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -	0	0	0	0	0
podnikateľa					
Spolu	1 589 731	67 641	900 000	0	757 372

O rozdelení výsledku hospodárenia – straty za účtovné obdobie 2012 vo výške -166 789,12 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatútárneho orgánu valnému zhromaždeniu je:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2012

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti, ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Spoločnosť neeviduje žiadne peňažné ekvivalenty. Sumy peňažných prostriedkov na začiatku a konci účtovného obdobia vykázané v súvahe sú zhodné so sumami vykazovanými v prehľade peňažných tokov. Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad zložiek peňažných prostriedkov

Zložky peňažných prostriedkov v súvahe	k 1.1.	k 31.12.
- peniaze	222	169
- ceniny	1 349	980
- účty v bankách	109 098	187 123
Spolu:	110 669	188 273
Peňažné prostriedky v prehľade o peňažných tokoch	110 669	188 273

Prehľad peňažných tokov k 31.12. 2012 s použitím nepriamej metódy vykazovania

Označenie položky	Obsah položky	2 012	2 011
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-200 422	93 901
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	67 930	4 003
1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hm.majetku (+)	24 920	2 476
1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehm.a hmot.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežné činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	13 883	11 279
1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 962	-9 567
1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-70	-186
1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1	1
1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	19 233	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, t.j. ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	229 575	208 784
2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	422 283	-141 356
2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-496 469	573 207
2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	303 760	-223 067
2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin.majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkových činností s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)	97 062	306 688

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	70	186
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A1 až A 6)	97 132	306 874
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	62 494	-53 844
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prev.činnosti (súčet Z/S +A1 až A9)	159 626	253 031
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-82 020	-50 180
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-4 947
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0

B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sk sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B19)	-82 020	-55 127
	Peňažné toky z finančných činností		
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C.2.10.)	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných pap.(-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých požičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie požičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0

C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	-900 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičných činností (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičných činností (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)	0	-900 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A+B+C	77 605	-702 097
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	110 669	812 767
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	188 274	110 670
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1	1
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	188 273	110 669

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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 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.