

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.05.2014

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 6 2 0 1 3 do 0 5 2 0 1 4

Bezprostredne predchádz. obdobie od 0 6 2 0 1 2 do 0 5 2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 2 1 2 2 0 0 3

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 5 8 7 3 6 5 5

DIČ

2 0 2 1 7 8 0 2 4 4

Kód SK NACE

3 3 . 2 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G l u n z & J e n s e n s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K o š i c k á

Číslo

5 0

PSČ

0 8 0 0 1

Názov obce

P r e š o v

Číslo telefónu

0 5 1 / 7 5 6 3 8 1 1

Číslo faxu

0 5 1 / 7 5 6 3 8 0 1

E-mailová adresa

s k p r @ g l u n z - j e n s e n . c o m

Zostavené dňa: 15.07.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou

v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o Spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Glunz & Jensen s.r.o. Košická 50, 080 01 Prešov
Dátum založenia	14. augusta 2003
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	12. december 2003
Hospodárska činnosť	– Výroba strojov a prístrojov; – Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi; – Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	106	121
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	110	102
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Glunz&Jensen s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. júna 2013 do 31. mája 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti dňa 18. februára 2014.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Glunz&Jensen A/S, Haslevvej 13, Ringsted 4100, Dánsko. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2013/2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť vykonáva aktivity aj v oblasti výskumu a vývoja, avšak všetky náklady s tým súvisiace znáša materská spoločnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

b) 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 (preprava). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby rovnakého druhu sa oceňujú spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov nezahŕňa. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

e) Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy

- očakávanou menovitou hodnotou.
- *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.
- *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.

f) Záväzky

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou;
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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) Pôžičky, úvery

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou;
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

i) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a platnej sadzby dane z príjmov. Pri výpočte dane z príjmov sa postupuje podľa zákona o dani z príjmov.

Odložená daň z príjmov (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje jej výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné.

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
a	b	c	d
Stavby	200	lineárna	6,0
Samostatné hnutelné veci a ich súbory s obstarávacou cenou > 1 700 EUR	60	lineárna	20,0
Dopravné prostriedky (DP)	60	lineárna	20,0
Softvér + Hardvér (IT)	48	lineárna	25,0
Samostatné hnutelné veci a ich súbory s obstarávacou cenou ≤ 1 700 EUR	36	lineárna	33,0

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene 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 na menu euro už neprepočítavajú.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

V bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť nevlastnila žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	344 443	4 692 097	760 589					2 040	5 799 169
Prírastky		3 108	27 974						31 082
Úbytky			19 947						19 947
Presuny			2 040					-2 040	
Stav na konci účtovného obdobia	344 443	4 695 205	770 656						5 810 304
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 934 966	549 913						2 484 879
Prírastky		281 423	63 496						344 919
Úbytky			19 947						19 947
Stav na konci účtovného obdobia		2 216 389	593 462						2 809 851
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	344 443	2 757 131	210 676					2 040	3 314 290
Stav na konci účtovného obdobia	344 443	2 478 816	177 194						3 000 453

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestov. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	344 443	4 680 257	657 313					3 560	5 685 573
Prírastky		11 840	120 861						132 701
Úbytky			17 585					1 520	19 105
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	344 443	4 692 097	760 589					2040	5 799 169
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 653 912	503 415						2 157 327
Prírastky		281 055	64 083						345 138
Úbytky			17 585						17 585
Stav na konci účtovného obdobia		1 934 966	549 913						2 484 879
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	344 443	3 026 345	153 898					3 560	3 528 246
Stav na konci účtovného obdobia	344 443	2 757 131	210 676					2 040	3 314 290

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – brutto hodnota majetku	4 542 945
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	N/A

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 7 8 0 2 4 4

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Prehľad poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (obstarávacia hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		Bežné ÚO	Predch. ÚO	
a	b	c	d	e
Osobné automobily	Povinné zmluvné poistenie, Havarijné poistenie	112 286	112 286	Kooperativa, a.s. Generali Slovensko, a.s.
Vysokozdvížné vozíky	Povinné zmluvné poistenie	71 241	71 241	Generali Slovensko, a.s.
Budovy	pre prípad škôd spôsobených požiarom, vodou z vodovodného potrubia a víchricou	4 695 205	4 692 097	Generali Slovensko, a.s.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Na vybrané budovy v obstarávacej hodnote 4 228 502 EUR a pozemky v obstarávacej hodnote cene 314 443 EUR je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Slovakia, a.s., Šancová 1/A, 813 33 Bratislava na zabezpečenie kontokorentného úveru.

2. **Zásoby (r. 031 súvahy)**

Zásoby sú poistené na skupinovej úrovni. Spoločnosť nemá uzavreté individuálne poistenie zásob.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám vzhľadom na skutočnosť, že riziko súvisiace so zastaraním zásob znáša materská spoločnosť.

3. **Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)**3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny – bežné účtovné obdobie:

Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny za bežné účtovné obdobie uvádzame v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 7 8 0 2 4 4

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	522 269	488 530	1 010 799
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	98 357		98 357
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	279 042		279 042
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	899 668	488 530	1 388 198

3.2. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny – predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	508 471	37 614	546 085
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	495 046		495 046
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	283 961		283 961
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 287 478	37 614	1 325 092

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 7 8 0 2 4 4

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v bežnom účtovnom období:

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 037	12 873
Bežné bankové účty	10 241	7 287
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	21 278	20 160

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
-		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 043	33 484
- daň z nehnuteľností	19 801	19 801
- poplatky za odvoz komunálneho odpadu	3 503	3 706
- predplatené poisťné	5 112	2 755
- predplatené koncesionárske poplatky	558	561
- predplatená inzercia		
- predplatené telekomunikačné služby	1 946	1 934
- ostatné náklady budúcich období	4 123	4 727
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	93	121
- ostatné príjmy budúcich období	93	121

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené aj v časti I. 6. a v časti XI.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za predchádzajúce ÚO

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	140 281
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	140 281
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	140 281

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 555	14 820		9 555	14 820
- rezerva na odchodné	9 555	14 820		9 555	14 820
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 622	110 580	107 782	153	112 267
- rezerva na nevyfakturované dodávky a ostatné služby	24 143	22 356	24 143		22 356
- rezerva na zostavenie ÚZ	169	349	169		349
- rezerva na audit	8 023	11 825	11 845	153	7 850
- náhrady mzdy za nevyč. dovol. vrátane soc. zdrav. poistenia	68 587	63 511	68 587		63 511
- rezerva na zostavenie daňového priznania	4 000	3 038	3 038		4 000
- rezerva na odmeny	4 700	9 501			14 201

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 243			7 688	9 555
	17 243			7 688	9 555
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 081	109 622	127 424	1 657	109 622
- rezerva na nevyfakturované dodávky a ostatné služby	99	169	99		169
- rezerva na audit ÚZ	8 500	8 023	7 786	714	8 023
- rezerva na zostavenie daňového priznania	4 000	4 000	3 057	943	4 000
- náhrady mzdy za nevyč. dovol. vrátane soc. zdrav. poistenia	101 482	92 730	101 482		92 730
- rezerva na odmeny	15 000	4 700	15 000		4 700

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	9 870		9 870
Ostatné záväzky			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	9 870		9 870

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 7 8 0 2 4 4

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 327 877	355 571	1 683 448
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky	3 855		3 855
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 155 423		5 155 423
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 043		1 043
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	115 488		115 488
Závazky zo sociálneho poistenia	70 404		70 404
Daňové záväzky a dotácie	45 453		45 453
Ostatné záväzky	1 892		1 892
Krátkodobé záväzky spolu	6 721 435	355 571	7 077 006

Porovnanie záväzkov podľa splatnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	355 571	307 250
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 721 435	6 776 449
Krátkodobé záväzky spolu	7 077 006	7 083 699
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 870	6 480
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	9 870	6 480

V rámci krátkodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj pôžičku poskytnutú materskou spoločnosťou vo výške 5 155 423 EUR (k 31. máju 2013: 4.878.202 EUR). Pôžička bola poskytnutá v EUR s ročným úrokom stanoveným vo výške 1,7 % (úroková sadzba Dánskej centrálnej banky plus 1,5 %). Pôžička je splatná v čase, kedy bude mať Spoločnosť dostatok peňažných prostriedkov na jej splatenie.

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 480	4 507
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 498	13 748
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 498	13 747
Čerpanie sociálneho fondu	9 108	11 775
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 870	6 480

Sociálny fond sa povinne tvorí podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
N/A					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1M Euribor + 1,75%	*)	0	0

*) Kontokorentný úver na dobu neurčitú s 30-dňovou výpovednou lehotou.

Kontokorentný úver na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb s úverovým limitom 1 000 000 EUR je zabezpečený záložným právom na výrobnú halu a zastavané plochy a nádvorá v prospech UniCredit Bank Slovakia, a.s., Šancová 1/A, 813 33 Bratislava.

5. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	265	91 611
- úroky z pôžičky		91 346
- ostatné	265	265
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 230	3 230
- výnosy z vecného bremena, práva prechodu	3 230	3 230
SPOLU:	3 495	94 841

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky / záväzku a zmena odloženej daňovej pohľadávky / záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	146 662	108 574
odpočítateľné	146 662	108 574
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	30 107	15 152
odpočítateľné	30 107	15 152
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	38 889	28 457
Uplatnená daňová pohľadávka	38 889	28 457
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	10 432	8 878
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Všetky tržby za vlastné výkony sú z predaja vyrobených polygrafických tlačových zariadení a spotrebného materiálu. Nakupovaný spotrebný materiál Spoločnosť vykazuje ako tovar. Hlavným odberateľom je materská spoločnosť Glunz&Jensen A/S, Dánsko.

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	Tlačové zariadenia a služby		Tovar		SPOLU	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostrednepredchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostrednepredchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostrednepredchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dánsko	11 599 878	14 567 453	673 471	222 125	12 273 349	14 789 578
EÚ	364 614	157 044			364 614	157 044
Mimo EÚ	1 362 253	1 646 478	12 978	2 869	1 375 231	1 649 347
SK						
Spolu	13 326 745	16 370 975	686 449	224 994	14 013 194	16 595 969

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zmena stavu zásob vlastnej výroby zvýšenie 65 885 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	18 181	2 712	372 900	15 469	-370 188
Výrobky	620 566	570 148	668 052	50 418	-97 904
Zvieratá					
Spolu	638 747	572 860	1 040 952	65 887	-468 092
Dodatočná spotreba materiálu	x	x	x		
Úprava o nakup. hot. výrobky	x	x	x		
Iné	x	x	x	-2	2
Zmena stavu vnútroorganiz. zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	65 885	-468 090

2. Výnosy pri aktivácií nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť vykazuje tržby z predaja náhradných dielov ako tržby z predaja materiálu. Členenie tržieb z predaja dlhodobého majetku a materiálu vyplýva z nasledujúceho prehľadu:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 7 8 0 2 4 4

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7 731 302	9 954 206
- materiál vyrobený vo vlastnej réžii	7 731 302	9 954 206
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:	1 905 497	1 913 266
- tržby z predaja dlhodobého majetku	1 800	
- tržby z predaja materiálu – náhradných dielov	1 903 697	1 913 266
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	806 986	561 423
- refaktúracia prepravných nákladov	127 983	32 200
- refaktúracia nákladov na výskum a vývoj	302 699	342 647
- refaktúracia obchodných aktivít	92 200	63 340
- refaktúracia zastaralých zásob	133 685	71 017
- iné	150 419	52 219
Finančné výnosy – kurzové zisky, z toho:	28 119	43 887
- kurzové zisky, realizované	28 964	41 868
- kurzové zisky ku dňu, ku kt. sa zost. účtovná závierka, nerealizované	-845	2 019

3. Čistý obrat

Spoločnosť dosiahla v účtovnom období od 1.6.2013 do 31.05.2014 celkový čistý obrat v sume 16.753.796 EUR, ktorý pozostáva z tržieb z predaja tlačových zariadení, spotrebného materiálu, dlhodobého majetku, materiálu - náhradných dielov, z tržieb za poskytnuté služby a iných tržieb. V predchádzajúcom účtovnom období od 1.6.2012 do 31.05.2013 dosiahol celkový čistý obrat sumu 19.114.545 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	13 326 745	16 370 975
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	686 449	224 994
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 800	
Tržby z predaja materiálu – náhradných dielov	1 903 697	1 913 266
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	806 986	561 423
Výnosy z finančnej činnosti	28 119	43 887
Čistý obrat celkom	16 753 796	19 114 545

VII. NÁKLADY

Prehľad o nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	347 265	391 854
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 768	15 442
- Náklady na overenie účtovnej závierky	11 672	12 186
- Náklady na prípravu daňového priznania	3 038	3 057
- Telekomunikácie	33 866	42 414
- Preprava pri predaji	81 053	82 390
- Intercompany	15 490	10 339
- Elektronická ochrana objektov	1 544	1 728
- Opravy a udržiavanie	25 804	68 642
- Upratovanie budovy	19 378	19 115
- Nájomné	5 378	6 170
- Cestovné, vyslanie zamestnancov	51 903	34 158
- Vzdelávanie	2 869	15 026
- Licencie a certifikáty	23 703	22 891
- Reprezentačné	23 625	39 688
- Inercia	187	1 573
- Ostatné	26 987	17 035
Osobné náklady	1 989 914	2 142 967
Dane a poplatky	41 889	42 069
Odpisy k dlhodobému majetku	344 919	345 138
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	21 018	29 816
- Manká a škody na zásobách	1 308	15 442
- Dary	2 500	32
- Pokuty a penále	699	8
- Poistenie budovy	10 282	5 828
- Halierové vyrovnanie	-2	1
- Poistenie vozidiel	2 967	3 150
- Cestovné poistenie		117
- Ostatné	3 264	5 238
Finančné náklady, z toho:	139 501	143 224
- Nákladové úroky	95 648	95 307
- Kurzové straty, realizované	40 627	47 948
- Kurzové straty ku dňu, ku kt. sa zost. účt. závierka, nerealiz.	-181	-2 039
- Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 407	2 008
Mimoriadne náklady, z toho:		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 7 8 0 2 4 4

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre finančný rok je 23%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 23%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 237	4 949
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 456	x	x	191 426	x	x
teoretická daň	x	2 635	23,00%	x	39 561	20,67%
Daňovo neuznané náklady	122 096	28 082	245,13%	143 774	29 713	15,52%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 211	-1 658	-14,48%	-25 609	-5 293	-2,76%
Umorenie daňovej straty						
Spolu splatná daň z príjmov bežné obdobie	126 341	29 058	253,65%	309 591	63 982	33,42%
Splatná daň z príjmov za predchádzajúce obdobie - vysporiadanie	x	53	0,46%	x	-3 959	-2,07%
Odložená daň z príjmov	x	-10 432	-91,06%	x	-8 878	-4,64%
Celková daň z príjmov	x	18 679	163,05%	x	51 145	26,72%

IX. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. máji 2014 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33				33
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 897 325			140 281	3 037 606
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	140 281	-7 223		-140 281	-7 223
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	3 044 942	-7 223			3 037 719

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33				33
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 535 254			362 071	2 897 325
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	362 071	140 281		-362 071	140 281
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	2 904 661	140 281			3 044 942

Základné imanie Spoločnosti v sume 6 639 EUR je v plnej výške splatené.

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1. júna 2012 do 31. mája 2013 vo výške 140.281 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 18. februára 2014 prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. júna 2013 do 31. mája 2014 vo výške -7 223 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- zvýšenie neuhrazenej straty minulých rokov o -7 223 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.

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	C	d
Peniaze	211	3 335	5 180
Ceniny	213	7 702	7 693
Účty v bankách	221 110	10 241	7 287
Spolu	x	21 278	20 160

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov za obdobie od 1. júna 2013 do 31. mája 2014 je uvedený v nasledujúcom prehľade (riadky s nulovou hodnotou vykazovaných položiek boli pre účely prehľadnosti vynechané, označenie položiek písmenami A – H korešponduje s ich označením v platnej legislatíve):

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 7 8 0 2 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	11 456	191 426
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	354 444	427 448
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	344 919	345 138
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	7 910	-27 147
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	-4 042
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-92 877	81
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	95 648	95 307
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-3
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-664	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-0	4 058
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 800	0
A. 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 (+/-)	-1 308	14 056
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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.)	-235 847	-350 017
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	--88 213	-717 740
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 639	414 000
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-144 995	-46 277
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	130 054	268 856
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	3
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-95 648	-3 961
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	34 406	264 898
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 005	-148 404
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	30 401	116 494
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-31 082	-131 182
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	1 800	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-29 282	-131 182
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 119	-14 688
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	20 160	34 540
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	21 278	19 852
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	308
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	21 278	20 160

XII. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Vysvetlivky:

SPIAZNENE OSOBY (bod XII):

Kód druhu obchodu:	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

POUŽITÉ SKRATKY:

DHM	-	dlhodobý hmotný majetok
DIČ	-	daňové identifikačné číslo
DNM	-	dlhodobý nehmotný majetok
IČO	-	identifikačné číslo organizácie
kons.	-	konsolidovaný
OP	-	opravná položka
predch. ÚO	-	predchádzajúce (bezprostredne) účtovné obdobie
PSČ	-	poštové smerovacie číslo
ÚJ	-	účtovná jednotka
ÚO	-	účtovné obdobie
VI	-	vlastné imanie
ZI	-	základné imanie