

BKS-Leasing s.r.o.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Obsah

Správa nezávislého audítora

Súvaha k 31. decembru 2013

Výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2013

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti BKS-Leasing s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti BKS-Leasing s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2013 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom 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

Nášou 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.

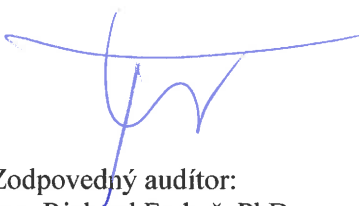
Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2013 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

12. marec 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 31. decembru 2013

SÚVAHA

k 31. 12. 2013 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

IČO

3 1 6 4 4 3 3 3

SK NACE

6 4 . 9 1 . 0

Účtovná zvierka

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

Účtovná zvierka

☒

- zostavená

☐

- schválená

Za obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 1 3

do

1 2

2 0 1 3

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac

rok

od

0 1

2 0 1 2

do

1 2

2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B K S - L e a s i n g s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P r i b i n o v a 4

PSČ

8 1 1 0 9

Obec

B r a t i s l a v a

Telefón

0 2 / 3 2 3 2 3 0 5 0

Fax

0 2 / 3 2 3 2 3 0 9 0

E-mail

Zostavená dňa: 11.3.2014	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:
Schválená dňa:			

DIČ: 2020447055

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 002 + r. 030 + r. 061	001	43 153 389	2 939 337	40 214 052	40 008 458
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	1 305 156	484 781	820 375	880 287
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	150 218	135 834	14 384	28 232
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	150 218	135 834	14 384	28 232
3.	Ocenené 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	1 148 708	348 947	799 761	845 055
A.II.1.	Pozemky (031)-092A	012	605 219	0	605 219	605 219
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	0	0	0	0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)-/082, 092A/	014	543 489	348 947	194 542	239 836
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)-/085, 092A/	015	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné 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	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)-095A	019	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	021	6 230	0	6 230	7 000
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	6 230	0	6 230	7 000
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

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
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	41 824 053	2 454 556	39 369 497	39 097 826
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až 037)	031	93 123	15 283	77 840	18 920
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	0	0	0	0
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	93 123	15 283	77 840	18 920
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038	22 204 522	0	22 204 522	22 772 779
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	1 222 346	0	1 222 346	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	20 733 780	0	20 733 780	22 317 364
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	248 396	0	248 396	455 415
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046	8 779 674	2 439 273	6 340 401	7 635 994
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	104 910	0	104 910	134 902
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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	8 674 764	2 439 273	6 235 491	7 501 092

DIČ: 2020447055

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.IV.	Finančné účty súčet (r . 056 až r. 060)	055	10 746 734	0	10 746 734	8 670 133
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	0	0	0	2 439
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	10 746 734	0	10 746 734	8 667 694
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	24 180	0	24 180	30 345
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	71	0	71	29
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	13 031	0	13 031	18 104
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	11 078	0	11 078	12 212

DIČ: 2020447055

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.067 + r.088 + r.121	066	40 214 052	40 008 458
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	17 215 884	17 209 959
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	15 000 637	15 000 637
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	15 000 637	15 000 637
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	0	0
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074	0	0
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	0	0
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 účastí (+/- 415)	078	0	0
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079	0	0
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	564 153	564 153
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	563 977	563 977
2.	Nedeliteľný fond (422)	082	0	0
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	176	176
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	1 645 169	2 037 171
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	1 645 169	2 037 171
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	5 925	-392 002
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	22 938 206	22 734 672
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	39 018	37 374
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	0	0
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	39 018	36 325
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	0	0
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093		1 049
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	22 465 600	22 178 730
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: 2020447055

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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	22 087 500	21 876 504
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100	363 395	285 622
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	14 705	16 604
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	0	0
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	0	0
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	433 588	518 568
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	349 003	328 653
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	0	0
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	0	1 500
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	0	0
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	0	0
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	14 752	68 312
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	11 045	14 017
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	58 216	106 086
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	572	0
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	59 962	63 827
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	22 688	28 297
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	37 274	35 530

Výkaz ziskov a strát
za rok končiaci 31. decembrom 2013

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. 12. 2013 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

IČO

3 1 6 4 4 3 3 3

SK NACE

6 4 . 9 1 . 0

Účtovná zvierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná zvierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

Za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 3
do 1 2 2 0 1 3Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 2
do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B K S - L e a s i n g s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P r i b i n o v a 4

PSČ

8 1 1 0 9

Obec

B r a t i s l a v a

Telefón

0 2 / 3 2 3 2 3 0 5 0

Fax

0 2 / 3 2 3 2 3 0 9 0

E-mail

Zostavený dňa:

11.3.2014

Schválený dňa:

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:

DIČ: 2020447055			Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	5 815 217	5 608 166
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	5 827 997	5 706 685
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	-12 780	-98 519
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	68 688	55 471
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	68 688	55 471
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	0	0
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	503 581	581 265
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	37 421	52 953
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	466 160	528 312
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	-447 673	-624 313
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	404 112	632 942
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	285 002	424 012
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	1 075	58 892
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	109 734	139 710
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	8 301	10 328
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	7 124	47 899
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	73 551	78 813
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	10 388	8 105
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	675	9 536
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	5 516	313 899

DIČ: 2020447055			Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	232 536	368 642
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545 546, 548, 549, 555, 557)	23	48 180	56 405
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	-743 907	-1 387 060
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	1 170 060	1 431 956
N.	Nákladové úroky (562)	39	210 996	301 775
XI.	Kurzové zisky (663)	40	0	0
O.	Kurzové straty (563)	41	0	0

DIČ: 2020447055			Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	42 949	59 436
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	44 668	62 101
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	957 345	1 127 516
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	213 438	-259 544
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	207 513	132 458
S.1	- splatná (591, 595)	49	494	299
2.	- odložená (+/- 592)	50	207 019	132 159
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	5 925	-392 002
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	213 438	-259 544
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	5 925	-392 002

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

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

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 5 0 2 1 9 9 6

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 1 6 4 4 3 3 3

DIČ

2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

Kód SK NACE

6 4 . 9 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B K S - L E A S I N G s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I B I N O V A

Číslo

4

PSČ

8 1 1 0 9

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

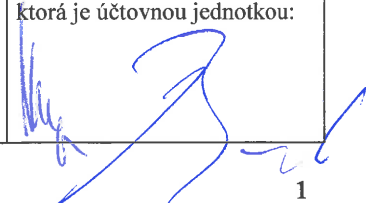
0 2 / 3 2 3 2 3 0 5 0

Číslo faxu

0 2 / 3 2 3 2 3 0 9 0

E-mailová adresa

i n f o @ b k s - l e a s i n g . s k

Zostavené dňa: 11.3.2014	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:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť BKS-Leasing, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 12. januára 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 5. februára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č. 339/L). Dňa 9. decembra 2004 sa Spoločnosť presťahovala do Bratislavy (Mlynské nivy 48) a jej registrácia bola vedená na Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. 3479/ B, IČO 31 644 333. Notárskou zápisnicou N 844/2007, 40539/2007, NCRIs 40280/2007 zo dňa 11. 10. 2007 spoločnosť zmenila obchodné meno z KOFIS LEASING, a. s. na BKS-Leasing a.s. Notárskou zápisnicou N 1636/2013, 30989/2013, NCRIs 31669/2013 zo dňa 12.9.2013 Spoločnosť na základe rozhodnutia spoločníka zmenila právnu formu z BKS-Leasing a.s. na BKS-Leasing s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 92156/13).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľské služby spojené s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- lízing strojov, prístrojov, zariadení a motorových vozidiel
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov

3. Počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 14, z toho 5 vedúcich zamestnancov (v roku 2012 bol 18, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	15
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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 závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. marca 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 9. mája 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 15. mája 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. marca 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Peter Malo
Mag. Harald Brunner
Ing. Lenka Rybánska

Prokurista: Mgr. Daniel Reif

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2013 bola nasledovná:

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
BKS Bank AG so sídlom St. Veiter Ring 43, A-9020 Klagenfurt, Rakúsko	15 000 637	100	100	-
Spolu	15 000 637	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BKS Bank Group so sídlom St. Veiter Ring 43, A-9020 Klagenfurt, registrácia: Obchodný register Obvodného súdu Klagenfurt Rakúska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť má 89% podiel v spoločnosti BKS-Finance s.r.o., ktorá bola založená dňa 8. júna 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka č. 36626/B). Rozhodnutím jediného spoločníka na valnom zhromaždení zo dňa 11.10.2007 došlo k zmene obchodného mena. Pôvodné obchodné meno bolo: KOFIS FINANCE, spol. s r.o. Spoločnosť predala 31.8.2013 11% podiel v spoločnosti BKS-Finance s.r.o. BKS Bank AG so sídlom St. Veiter Ring 43, Klagenfurt.

Konatelia spoločnosti BKS-Finance s.r.o.:

Ing. Peter Malo
 Mag. Harald Brunner
 Ing. Lenka Rybánska
 Mgr. Daniel Reif

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods. 8 a 9 zákona o účtovníctve vzhľadom na oslobodenie na medzistupňoch skupiny.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,3
Stroje a zariadenia	6	lineárna	16,7
Dopravné prostriedky (zaradené do používania do roku 2009)	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky (zaradené do používania od roku 2010)	8	lineárna	12,5
Inventár (zaradený do používania do roku 2009)	6	lineárna	16,7
Inventár (zaradený do používania od roku 2010)	10	lineárna	10
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Spoločnosť odpisuje stavebné práce fakturované spoločnosťou Ballymore Eurovea, a.s., ktoré boli realizované pred nasťahovaním. Doba odpisovania technického zhodnotenia prenajatých priestorov je 8 rokov.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby obstarané iným spôsobom t.j. preradením dlhodobého hmotného majetku pri predčasnom ukončení lízingovej zmluvy z dôvodu insolventnosti klienta s následným odobratím predmetu lízingu sa oceňujú účtovnou zostatkovou hodnotou. V prípade odobratia predmetov lízingu zo zmlúv podpísaných po 31. decembri 2003 sa zásoby oceňujú vo výške nesplatennej istiny.

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.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Záväzky

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

(j) 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.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

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

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

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa u prenajímateľa účtuje istina na ťarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu. Istinu predstavuje celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy, ktorými sú budúce finančné výnosy vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery.

(m) 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

(n) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY
1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Hnuteľný majetok (okrem služobných motorových vozidiel) je poistený v hodnote 371 349,60 EUR v poisťovni Generali Versicherung AG. Havarijné a zmluvné poistenie služobných motorových vozidiel je uzatvorené individuálne najmä v Komunálnej poisťovni, ale aj v poisťovni Allianz. Havarijné poistenie lízingového majetku je realizované prostredníctvom rámcových zmlúv, ktoré má spoločnosť podpísané s poisťovňou Allianz. V prípade individuálneho poistenia nájomcom sa poisťné vinkuluje v prospech BKS-Leasing s.r.o.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

Spoločnosť má 89 %-tný podiel v spoločnosti BKS-Finance s.r.o., ktorá bola založená dňa 8. júna 2005, do obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka č. 36626/B).

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 spoločnosti BKS-Finance s.r.o. je zobrazená v nasledovnej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
BKS-Finance s.r.o., Pribinova 4, 811 09 Bratislava	89	89	1 304 758	23 512	6 230
Dlhodobý finančný majetok spolu					6 230

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 spoločnosti BKS-Finance s.r.o. je zobrazená v nasledovnej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
BKS-Finance s.r.o., Pribinova 4, 811 09 Bratislava	100	100	1 281 246	13 202	7 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					7 000

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	150 218	0	0	0	0	0	150 218
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	150 218	0	0	0	0	0	150 218
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	121 986	0	0	0	0	0	121 986
Prírastky		0	13 848	0	0	0	0	0	13 848
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	135 834	0	0	0	0	0	135 834
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	28 232	0	0	0	0	0	28 232
Stav na konci účtovného obdobia		0	14 384	0	0	0	0	0	14 384

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

BKS-Leasing s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	140 110	0	0	0	0	0	140 110
Prírastky	0	10 108	0	0	0	0	0	10 108
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	150 218	0	0	0	0	0	150 218
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	109 091	0	0	0	0	0	109 091
Prírastky	0	12 895	0	0	0	0	0	12 895
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 986	0	0	0	0	0	121 986
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 019	0	0	0	0	0	31 019
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 232	0	0	0	0	0	28 232

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

BKS Leasing s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	605 219	0	626 974	0	0	0	0	0	0	1 232 193
Prírastky	0	0	15 084	0	0	0	0	0	0	15 084
Úbytky	0	0	98 569	0	0	0	0	0	0	98 569
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	605 219	0	543 489	0	0	0	0	0	0	1 148 708
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	387 138	0	0	0	0	0	0	387 138
Prírastky	0	0	60 378	0	0	0	0	0	0	60 378
Úbytky	0	0	98 569	0	0	0	0	0	0	98 569
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	348 947	0	0	0	0	0	0	348 947
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	605 219	0	239 836	0	0	0	0	0	0	845 055
Stav na konci účtovného obdobia	605 219	0	194 542	0	0	0	0	0	0	799 761

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	605 219	0	654 783	0	0	0	0	0	0	1 260 002
Prírastky	0	0	50 806	0	0	0	0	0	0	50 806
Úbytky	0	0	78 615	0	0	0	0	0	0	78 615
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	605 219	0	626 974	0	0	0	0	0	0	1 232 193
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	389 428	0	0	0	0	0	0	389 428
Prírastky	0	0	65 918	0	0	0	0	0	0	65 918
Úbytky	0	0	68 208	0	0	0	0	0	0	68 208
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	387 138	0	0	0	0	0	0	387 138
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	605 219	0	265 355	0	0	0	0	0	0	870 574
Stav na konci účtovného obdobia	605 219	0	239 836	0	0	0	0	0	0	845 055

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

BKS-Leasing s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky úctovnej jednotky v konsolidovano m celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	7 000	0	0	0	0	0	0	7 000
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	770	0	0	0	0	0	0	770
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	6 230	0	0	0	0	0	0	6 230
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
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	7 000	0	0	0	0	0	0	7 000
Stav na konci účtovného obdobia		0	6 230	0	0	0	0	0	0	6 230

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

BKS-Leasing s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanej celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 000	0	0	0	0	0	0	7 000
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 000	0	0	0	0	0	0	7 000
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 000	0	0	0	0	0	0	7 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 000	0	0	0	0	0	0	7 000

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2013 zásoby v brutto hodnote 93 123 EUR.

Zásoby tvoria aj odobraté predmety lízingu, ktorých reálna hodnota je nižšia ako zostatková cena, a preto Spoločnosť vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 15 283 EUR.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti			Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d		e	f
Materiál	0	0	0		0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0	0
Výrobky	0	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0		0	0
Tovar	19.976	7.352	12.045		0	15.283
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0		0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0		0	0
Zásoby spolu	19.976	7.352	12.045		0	15.283

4. Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	237 130	131 005	121 600	0	246 535
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	4 912 128	394 201	398 089	2 715 503	2 192 737
Pohľadávky spolu	5 149 258	525 206	519 689	2 715 503	2 439 272

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 222 346	0	1 222 346
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	20 733 780	0	20 733 780
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 956 126	0	21 956 126
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	621	104 289	104 910
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	0	0	0
Iné pohľadávky	6 512 512	2 162 252	8 674 764
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 513 133	2 266 541	8 779 674

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

Pohľadávky k 31.12.2012	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	22 317 364	0	22 317 364
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 317 364	0	22 317 364
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	40 238	331 794	372 032
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	0	0	0
Iné pohľadávky	6 502 633	5 910 587	12 413 220
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 542 871	6 242 381	12 785 252

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 266 541	6 242 381
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 513 133	6 542 871
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 779 674	12 785 252
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 967 143	14 092 111
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	7 988 983	8 225 253
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 956 126	22 317 364

Pohľadávky Spoločnosti vyplývajúce z obchodných vzťahov nie sú podmienené právami tretích osôb a je možné si ich všetky uplatňovať voči dlžníkom v plnom rozsahu.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		29,408,544
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Pohľadávky sú zabezpečené predmetmi lízingu alebo predmetmi, na ktoré bol poskytnutý úver.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 261 496	2 140 166
– zdaniteľné	-132 424	-161 239
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	1 139
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 615 949	1 231 126
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	603 905	738 574
Uplatnená daňová pohľadávka	248 396	455 415
Zaúčtovaná ako náklad	(207 019)	(132 159)
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

Novelou zákona o dani z príjmov bolo schválené zníženie sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1.1.2014. Z toho dôvodu je odložená daňová pohľadávka k 31.12.2013 prepočítaná sadzbou 22%.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	0	2 439
Bežné bankové účty	10 746 734	3 036 528
Bankové účty termínované	0	5 631 166
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 746 734	8 670 133

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	71	29
Ostatné	71	29
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 031	18 104
Nájomné	1 798	1 798
Poistné	7 593	11 025
Ostatné	3 640	5 281
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 078	12 212
Časové rozlíšenie úrokov	11 078	12 212
Spolu	24 180	30 345

8. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

V rámci krátkodobých a dlhodobých pohľadávok spoločnosť eviduje aj pohľadávky z finančného lízingu zo zmlúv uzatvorených po 1. januári 2004. Výška budúcich platieb z finančného lízingu a spotrebiteľského úveru rozdelená na istinu a finančný úrok podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	31.12.2013			31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	8 779 674	13 967 143	6 766 637	6 349 523	14 080 929	8 208 138
Finančný výnos	522 454	1 314 523	461 398	972 198	1 836 029	582 525
Spolu	9 302 128	15 281 666	7 228 035	7 321 721	15 916 958	8 790 663

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 374	34 759	32 066	1 049	39 018
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 023	15 785	3 764	0	20 044
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 112	18 974	22 112	0	18 974
Iné	6 190	0	6 190	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 325	34 759	32 066	0	39 018
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	1 049	0	0	1 049	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 049	0	0	1 049	0

Krátkodobé rezervy

K 31. decembru 2013 Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2013 vrátane nákladov na sociálne zabezpečenie v celkovej výške 20 044 EUR. Rezerva na audit a daňové poradenstvo bola tvorená na základe zmluvne dohodnutých podmienok za vykonanie štatutárneho auditu a kontroly daňového priznania za rok 2013.

Spoločnosť predpokladá, že všetky vytvorené rezervy budú použité v priebehu roka 2014.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce 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:	49 502	37 139	48 064	1 203	37 374
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 247	8 023	12 247	0	8 023
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 112	22 112	22 083	29	22 112
Iné	0	6 190	0	0	6 190
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 359	36 325	34 330	29	36 325
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	8 329	814	6 920	1 174	1 049
Iné	6 814	0	6 814	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	15 143	814	13 734	1 174	1 049

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	22 465 600	22 178 730
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	22 450 895	22 162 126
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 705	16 604
Krátkodobé záväzky spolu	433 588	518 568
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	433 588	500 939
Záväzky po lehote splatnosti	0	17 629

V rámci dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov Spoločnosť vykazuje úver v rámci skupiny voči LVM Beteiligungs Gesellschaft m.b.H., Wien vo výške 22 087 500 EUR.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 604	18 496
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 483	2 107
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 483</i>	<i>2 107</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 382</i>	<i>3 999</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 705	16 604

Spoločnosť v roku 2013 podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov tvorila sociálny fond vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd. 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:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	22 688	28 297
Časové rozlíšenie výnosov z LZ	22 688	28 297
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	37 274	35 530
Časové rozlíšenie výnosov z LZ	34 696	32 279
Ostatné	2 578	3 251
Spolu	59 962	63 827

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 a	Osobné a nákladné MV		Technológie		Nehnuteľnosti		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013 h	2012 i
SR	2 849 031	1 966 086	1 777 870	1 250 129	1 257 004	2 447 422	5 883 905	5 663 637
Spolu	2 849 031	1 966 086	1 777 870	1 250 129	1 257 004	2 447 422	5 883 905	5 663 637

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

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

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	232 536	368 642
Zmluvné pokuty a penále	109 943	131 639
Výnosy z odpísaných pohľadávok	25 899	19 047
Iné	96 694	217 956
Finančné výnosy, z toho:	1 213 009	1 491 392
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 213 009</i>	<i>1 491 392</i>
Výnosové úroky z finančného leasingu	1 146 670	1 237 503
Výnosové úroky z úverov	7 760	160 780
Ostatné úroky	15 630	33 673
Poistné	42 949	59 436
Mimoriadne výnosy	0	0

3. Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	68 688	55 471
Tržby za tovar	5 815 217	5 608 166
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 455 933	1 868 139
Čistý obrat celkom	7 339 838	7 531 776

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	466 160	528 312
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 680</i>	<i>32 323</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 464	26 107
Daňové poradenstvo	6 216	6 216
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>440 480</i>	<i>495 989</i>
Oprava a údržba	8 228	24 049
Cestovné náklady	848	1 810
Náklady na reprezentáciu	12 886	15 682
Provízie	7 343	927
Nájomné	180 146	193 498
Telekomunikácie	10 460	13 030
Poštovné	5 031	4 708
IT	144 750	165 730
Náklady na inzerciu, reklamu	7 532	17 512
Daňové, účtovné a právne poradenstvo	20 874	33 017
Notárske poplatky	5 319	4 929
Ostatné	37 063	21 097
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	48 180	56 405
Pokuty a penále	0	0
Odpis pohľadávok	12 178	0
Ostatné prevádzkové náklady	36 002	40 200
Manká a škody	0	16 205
Finančné náklady, z toho:	255 664	363 876
Nákladové úroky	210 996	301 775
Poistenie majetku	44 668	60 485
Ostatné náklady na finančnú činnosť	0	1 616
Mimoriadne náklady	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	213 438		100,00 %	-259 544		100,00 %
teoretická daň		49 091	23,00 %		-49 313	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 353 805	541 375	253,65 %	1 047 499	199 025	-76,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 952 066	-678 975	-318,11 %	-1 532 481	-291 172	112,19 %
Vplyv nevykázanej 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	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-384 823	0	0,00 %	-744 526	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		494	0,23 %		299	-5,90 %
Odložená daň z príjmov		207 019	96,99 %		132 159	-50,92 %
Celková daň z príjmov		207 513	97,22 %		132 458	-56,82 %

Splatná daň z príjmov obsahuje zrážkovú daň v sume 494 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	11 289	79 202
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	1 615 949	1 231 126
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

Novelou zákona o dani z príjmov bolo schválené zníženie sadzby dane príjmov právnických osôb z 23 % na 22% s účinnosťou od 1.1.2014. Z toho dôvodu je odložená daňová pohľadávka k 31.12.2013 prepočítaná sadzbou 22%.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má uzavretú zmluvu zo dňa 28. decembra 2010 so spoločnosťou Refresh, s.r.o. o podnájme nebytových priestorov a služieb s tým spojených. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Celková výmera nebytových priestorov je 73,39 m², spoluúčast' na spoločných priestoroch je vo výmere 23 m². Nájomné za prvých deväť mesiacov predstavuje 6.181 EUR, zmluva na prenájom priestorov bola zrušená k 30.9.2013.

K 13.12.2010 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o nájme nebytových priestorov so spoločnosťou Ballymore EUROVEA, a.s.. Predmetom zmluvy sú nebytové priestory o celkovej výmere 704,11 m² (z toho 652,79 m² kancelárske priestory a 51,32 m² skladové priestory), 2 garážové parkovacie miesta a 2 vonkajšie parkovacie miesta. Zmluva je uzavretá na dobu určitú a končí uplynutím 8 rokov odo dňa začiatku nájmu. Nájomný vzťah je možné tiež ukončiť výpoveďou s 1 mesačnou výpovednou lehotou. Výška mesačného nájomného za kancelárske priestory v roku 2013 je dohodnutá na 9 468,28 EUR plus DPH, za skladové priestory na 405,37 EUR plus DPH, za garážové parkovacie miesta a za vonkajšie parkovacie miesto 328,30 EUR plus DPH.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma štyri motorové vozidlá BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR v celkovej obstarávacej hodnote 85 574 EUR. Ročné výnosy z nájomného sú 18 024 EUR. Jednu nájomnú zmluvu uzatvorila Spoločnosť v roku 2010 na 8 rokov. V roku 2011 bola uzatvorená jedna zmluva a v roku 2012 boli uzatvorené dve zmluvy na prenájom motorového vozidla na 8 rokov. Prenajaté vozidlá Spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

K 13.12.2010 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o podnájme nebytových priestorov so spoločnosťou BKS-Finance s.r.o. Zmluva je uzavretá na dobu určitú a končí uplynutím 8 rokov odo dňa začiatku podnájmu. Nájomný vzťah je možné tiež ukončiť výpoveďou s 1 mesačnou výpovednou lehotou. Predmetom zmluvy sú nebytové priestory o výmere 31,24 m². Výška mesačného podnájomného v prvom roku je dohodnutá na 14 EUR za m² plus DPH, z toho počas prvých 8 mesiacov doby podnájmu bude výška mesačného podnájomného celkom 1 EUR plus DPH. Výška mesačného podnájomného v 2013 je 15 EUR za m² plus DPH. Zálohová úhrada za služby spojené s podnájomom predstavuje v roku 2013 sumu 5,01 EUR plus DPH za m² kancelárskych priestorov.

Spoločnosť BKS-Leasing a.s. si uplatňuje maržu 5 % pri refakturovaní nájmu, energií a služieb týkajúcich nájmu.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

K 31. decembru 2013 si Spoločnosť formou finančného lízingu neprenajíma žiaden majetok.

Spoločnosť eviduje zálohové faktúry týkajúce sa operatívneho leasingu.

Prehľad podsúvahových účtov:

	2013	2012
Prenajatý majetok	85 574	85 574
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	1 986 614
Pohľadávky z lízingu	11 721	46 221
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

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

Spoločnosť neeviduje žiadne ďalšie prípadné záväzky, ktoré by mohli významným spôsobom ovplyvniť finančné výkazy spoločnosti.

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.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 41 604 EUR (v roku 2012: 236 743 EUR). Činnosť dozorných orgánov Spoločnosti nebola v roku 2013 a v roku 2012 honorovaná.

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**a. Zoznam spriaznených osôb**Akcionári, štatutárny orgán

BKS Bank AG so sídlom St. Veiter Ring 43, A-9020 Klagenfurt, Rakúska republika - 100 % akcionár

Ing. Peter Malo – konateľ

Mag. Harald Brunner – konateľ

Ing. Lenka Rybánska – ekonomicko-finančný riaditeľ, konateľ

Mgr. Daniel Reif - prokurista

Spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (ovládané spoločnosti)

BKS-Finance s.r.o., Pribinova 4, 811 09 Bratislava

Ostatné spriaznené osoby zahŕňajú:

LVM Beteiligungs Gesellschaft m.b.H., Zweigniederlassung Thal

DREI-BANKEN-EDV, Gesellschaft m.b.H.

BKS Immobilien Service GmbH

BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike

Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike

Mgr. Miroslav Rybánsky

Sídlo alebo trvalé bydlisko:

Hauptstrasse 19, 9422 Staad, Švajčiarsko

Untere Donaulände 28, 4020 Linz, Rakúsko

St. Veiter Ring 43, 9020 Klagenfurt, Rakúsko

Pribinova 4, 811 09 Bratislava

Prievozska 4/A, 82109 Bratislava

Grösslingová 10, 811 09 Bratislava

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia spoločnosti ako je uvedené v obchodnom registre Slovenskej republiky.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2013	2012
a	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Celková výška poskytnutého úveru LVM	20 500 000	20 500 000
Kapitalizované úroky z úveru LVM	1 587 500	1 376 504
Úroky z úveru LVM účtované v bežnom účtovnom období	210 996	301 775
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami		
Zostatky na bežných účtoch vedených v Oberbank AG	0	305 189
Úroky Oberbank AG	324	482
Služby fakturované DREI-BANKEN-EDV	26 867	36 868
Služby fakturované Mgr. Miroslavom Rybánskym	20 257	17 705

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2013	2012
a	c	d
Materská spoločnosť		
Zostatky na termínovaných účtoch BKS Bank Klagenfurt	0	5 631 166
Zostatky na bežných účtoch BKS Bank Klagenfurt	9 644 290	0
Úroky BKS Bank AG Klagenfurt	12 962	28 808
Služby fakturované BKS Bank AG	2 014	3 466
Zostatky na bežných účtoch BKS Bank, pobočka zahraničnej banky v SR	974 951	2 713 782
Úroky BKS Bank, pobočka zahraničnej banky v SR	2 325	1 030
Služby fakturované BKS Bank, pobočka zahraničnej banky v SR	22 254	22 131
Dcérska spoločnosť		
Celková výška poskytnutého úveru	1 222 346	0
Výnosový úrok z poskytnutého úveru	7 760	3 287
Služby fakturované BKS-Finance s.r.o. (účtovné a daňové)	13 691	17 131

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Účty v bankách	10 619 241	8 650 138
Pohľadávky z obchodného styku	137	12
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	1 222 346	0
Spolu aktíva	11 841 724	8 650 150
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	22 087 500	21 876 504
Záväzky z obchodného styku	16 748	9 467
Spolu pasíva	22 104 248	21 885 971

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Výška základného imania Spoločnosti k 31.12.2013 predstavuje sumu 15 000 637 EUR. Základné imanie Spoločnosti je v plnom rozsahu splatené.

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 000 637	0	0	0	15 000 637
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
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	563 977	0	0	0	563 977
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	176	0	0	0	176
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 037 171	0	0	-392 002	1 645 169
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-392 002	5 925	0	392 002	5 925
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	17 209 959	5 925	0	0	17 215 884

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

Spoločnosť k 31. decembru 2013 neeviduje žiadne kapitálové fondy. Nerozdelený zisk minulých rokov bol znížený o sumu 392 002 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo 13. marca 2013.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	15 000 637	0	0	0	15 000 637
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
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	563 977	0	0	0	563 977
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	176	0	0	0	176
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 256 654	0	0	-219 483	2 037 171
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného					
obdobia	-219 483	-392 002	0	219 483	-392 002
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					
podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	17 601 961	-392 002	0	0	17 209 959

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

	2012
Účtovná strata	-392 002
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-392 002
Uhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	-392 002

V účtovnom období 2013 spoločnosť dosiahla zisk vo výške 5 925 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 5 925 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 5 925 EUR.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	922 314	3 669 753
Prijaté úroky	1 158 982	1 416 020
Platené úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	299
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 081 296	5 086 072
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-15 083	-60 913
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 388	8 105
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 695	-52 808
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené úroky	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-5 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-5 000 000
 Prírastok / prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 2 076 601	 33 264
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	 8 670 133	 8 636 869
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	 10 746 734	 8 670 133
 Peňažné toky z prevádzky		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 0 5 5

	2013	2012
Zisk / (strata) (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	213 438	-259 544
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	73 561	78 813
Úroky účtované do nákladov	210 996	301 775
Úroky účtované do výnosov	-1 170 060	-1 431 956
Ostatné rezervy	1 644	-12 128
Opravné položky k pohľadávkam a zásobám	824	333 875
Strata / zisk z predaja dlhodobého majetku	9 713	1 431
Vyradenie majetku v dôsledku škody a preradenia do zásob	0	16 205
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-659 884	-971 529
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) / úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 649 395	4 550 114
(Prírastok) / úbytok zásob	-54 227	194 717
Prírastok / (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-12 970	-103 549
Peňažné toky z prevádzky	922 314	3 669 753

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.