

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2014

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	GASTROCOOP spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	925 32 Veľká Mača 32
Dátum založenia účtovnej jednotky	16.03.1992
Dátum vzniku účtovnej jednotky	17.06.1992

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- nákup a predaj potravinárskeho tovaru (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prenájom nehnuteľností a hnuiteľných vecí

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	19
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 16.9.2014.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je taktiež súčasťou konsolidačného celku.

C. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,*
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou *bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné),*

3. zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.

4. pohľadávky boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované nominálnou hodnotou,
6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
9. majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol oceňovaný obstarávacou cenou vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
10. splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 22% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky, odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %

d) 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. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky - účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Motorové vozidlá	Rovnomerná	4 roky	25
Stroje, prístroje a zariadenia	Rovnomerná	4- 6 rokov	16,67 – 25
Inventár	Rovnomerná	6 rokov	16,67

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a) dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	4 906	88 259	89 126			367	0		182 658
Prírastky			30 267				41 666		71 933
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obd.	4 906	88 259	119 393			367	41 666		254 591
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		50 971	86 488						137 459
Prírastky		4 352	1 334						5 686
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.		55 323	87 822						143 145
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	4 906	37 288	2 638			367	0		45 199
Stav na konci účt. obd.	4 906	32 936	31 571			367	41 666		111 446

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
A	B	C	d	E	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	0	88 259	98 137			367			186 763
Prírastky	4 906		2 814						7 720
Úbytky			11 825						11 825
Presuny									
Stav na konci účt. obd.	4 906	88 259	89 126			367			182 658
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		46 618	97 745						144 363
Prírastky		4 353	568						4 921
Úbytky			11 825						11 825
Stav na konci účt. obd.		50 971	86 488						137 459
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	0	41 641	392			367			42 400
Stav na konci účt. obd.	4 906	37 288	2 638			367			45 199

b) účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

c) účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Technické zhodnotenie prenajatého nehnuteľného majetku je poistené v rámci poistenia nehnuteľnosti u prenajímateľa.

d) tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	25 675		25 675		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	25 675		25 675		0

e) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	529 155	28 982	558 137
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 031		3 031
Iné pohľadávky	504		504
Krátkodobé pohľadávky spolu	532 690	28 982	561 672

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	28 982	28 169
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	532 690	753 558
Krátkodobé pohľadávky spolu	561 672	781 727
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená bez odloženej daňovej pohľadávky. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti D. písm. i).

f) účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, taktiež nemá pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo a ani pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

g) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 989	1 003
Bežné bankové účty	258 296	376 095
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	262 285	377 098

h) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 437	8 368
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	3 437	8 368
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-29 027	-14 223
Odpočítateľné	-29 027	-14 223
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	2 949	1 288
Uplatnená daňová pohľadávka	2 949	1 288
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 661	1 384
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej daňovej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložená daňová pohľadávka vo výške 2 949 EUR vykázaná na strane aktív (r. 052 súvahy).

i) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	821	1 179
Telefóny	0	246
Poistné	763	796
Ostatné služby	58	137

E. Informácie o údajoch vykazaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. základné imanie

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Upísané základné imanie celkom	33 196	33 196
- z toho: nepeňažný vklad	0	0
Splatené	33 196	33 196

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 346
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	11 346
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, akcionárom	
Iné	
Spolu	11 346

b) jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 780	13 675	10 580		13 875
Nevyčerpané dovolenky a poistné	7 780	10 875	7 780		10 875
Audit účtovnej závierky	2 800	2 800	2 800		2 800
Zverejnenie účtovných závierok r.2011-2012	200	0	0		200

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obd.
a	b	C	D	e	F
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 211	10 580	12 011		10 780
Nevyčerpané dovolenky a poistné	12 011	7 780	12 011		7 780
Audit účtovnej závierky	0	2 800	0		2 800
Zverejnenie účtovných závierok r.2011-2012	200	0	0		200

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
A	B	c	D
Dlhodobé záväzky			
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	538 081	85 639	623 720
Nevyfakturované dodávky	1 581		1 581
Záväzky voči spoločníkom	65 868		65 868
Záväzky voči zamestnancom	12 079		12 079
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	7 816		7 816
Daňové záväzky a dotácie	15 711		15 711
Ostatné záväzky	27 490		27 490
Krátkodobé záväzky spolu	668 626	85 639	754 265

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	754 265	1 027 282
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	668 626	1 006 276
Záväzky po lehote splatnosti	85 639	21 006

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu (časť E.e) a bez odloženého daňového záväzku.

e) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 405	7 378
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 168	1 187
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 168	1 187
Čerpanie sociálneho fondu	155	160
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 418	8 405

f) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	G
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
PANNON FOOD s.r.o.	EUR	-	31.12.2013	22 550	22 550	22 550

F. Informácie o výnosoch

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	d	e	f	g
Slovenská republika	4 391 708	4 668 121	269 422	286 057	4 661 130	4 954 178
Spolu	4 391 708	4 668 121	269 422	286 057	4 661 130	4 954 178

b) opis a suma významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	266 548	304 673
Refakturácie	257 063	292 743
Služby súvisiace s nájmom	8 022	7 502
Náhrady z poisťovní	0	1 754
Ostatné	1 463	2 674
Finančné výnosy, z toho:	7	5
Úroky	7	5

c) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	269 422	286 057
Tržby za tovar	4 391 708	4 668 121
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		304 678
Čistý obrat celkom	4 661 130	5 258 856

G. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	254 003	282 229
Distribučné náklady	150 500	176 992
Sprostredkovanie	44 700	48 000
Reklama a inzercia	18 775	25 487
Nájomné	17 350	5 000
Telefóny	6 914	4 264
Ostatné služby	15 764	22 486

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 544	18 463
Odpis pohľadávok	0	11 850
Poistenie	1 487	1 725
Zmluvné pokuty	5 057	2 043
Iné	0	2 845
Finančné náklady, z toho:	1 945	1 554
Bankové poplatky	1 945	1 554

c) opis a celková suma nákladov poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 800	2 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 800	2 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

H. Informácie o daniach z príjmov

a) v bežnom účtovnom období nastala zmena sadzby dane z príjmov oproti predchádzajúcemu obdobiu z 23% na 22%. Pri určení výšky odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22%.

b) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

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:	36 607	x	x	14 715	x	x
teoretická daň	x	8 054	22,00%	x	3 384	23,00%
Daňovo neuznané náklady	582	128	0,35%	1 120	258	1,75%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	12 822	2 820	7,70%	4 830	1 111	7,55%
Spolu	50 011	11 002	30,05%	20 665	4 753	32,30%
Splatná daň z príjmov	x	11 002	30,05%	x	4 753	32,30%
Odložená daň z príjmov	x	-1 661	-4,54%	x	-1 384	-9,40%
Celková daň z príjmov	x	9 341	25,51%	x	3 369	22,90%

c) odložená daň z príjmov

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		-142
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		84
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		

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neeviduje žiaden významný majetok na podsúvahových účtoch

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok.

K. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

L. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 196				33 196
Ostatné kapitálové fondy	33 247				33 247
Rezervný fond z kap. vkladov	166				166
Rezervný fond zo zisku	3 153				3 153
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 691			11 346	42 037
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 346	27 266		-11 346	27 266
Celkom	111 799	27 266		0	111 799

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194			2	33 196
Ostatné kapitálové fondy	33 247				33 247
Rezervný fond z kap. vkladov	3 319			-3 153	166
Rezervný fond zo zisku	0			3 153	3 153
Nerozdelený zisk minulých rokov	136 589	5 244		-111 142	30 691
Neuhradená strata minulých rokov	-114 607			114 607	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 467	11 346		-3 467	11 346
Celkom	95 209	16 590		0	111 799

M. Informácie o prehľade peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

N. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	36 607	14 715
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-15 529	26 952
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 687	4 921
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		2 529
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	3 095	-1 431
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-25 675	25 675
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	358	-5 762
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7	-5
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	1 013	1 025
A. 2.	<i>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.)</i>	-65 392	231 048
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	220 055	234 240
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-285 447	-3 192
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	-44 314	272 715
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7	5
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-44 307	272 720
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	1 428	-872
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-42 879	271 848

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-71 934	-2 814
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 5.)	-71 934	-2 814
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 4.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-114 813	269 034
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	377 098	108 064
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	262 285	377 098