

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**  
**K 31.12.2018**

## I. Všeobecné informácie

### a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Ko.Ma.Co-sk s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Šúrska 136/A, 900 01 Modra
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.4.2013
Dátum vzniku účtovnej jednotky	30.4.2013

### b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- prenájom nehnuteľností

### c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 10.9.2018.

### d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.

### e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	146	144
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	149	160
počet vedúcich zamestnancov	3	3

## II. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje počnúc účtovným obdobím roku 2017 za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

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

1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),
2. dlhodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou

3. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijme rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
  4. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
  5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
  6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou 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 sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
  8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
  9. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
  10. 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. 21 %
- d) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene - jednotka v účtovnom období nevykazuje majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene.
- e) 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 tvorí k pochybným a nevyhnutným pohľadávkam. V aktuálnom roku nebol dôvod tvoriť opravné položky.

#### Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatnila len pomerná časť daňových nákladov podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia.

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
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Zariadenia a technológie	Rovnomerná	6 rokov	16,67
Stroje a prístroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,66

#### f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

### III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

#### a) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 291	929 769	527 262	47 314	0	<b>1 726 636</b>
Prírastky		13 817	164 632			<b>178 449</b>
Úbytky						<b>0</b>
Presuny		47 314		-47 314		<b>0</b>
Stav na konci účtovného obdobia	222 291	990 900	691 894	0	0	<b>1 905 085</b>
<b>Oprávky</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 559	161 957			<b>225 516</b>
Prírastky		33 061	123 495			<b>156 556</b>
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia		96 620	285 452			<b>382 072</b>
<b>Zostatková hodnota</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 291	866 210	365 305	47 314	0	<b>1 501 120</b>
Stav na konci účtovného obdobia	222 291	894 280	406 442	0	0	<b>1 523 013</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 914	372 238	378 246	489 517	0	<b>1 437 915</b>
Prírastky	28 457	69 214	149 016	46 114		<b>292 801</b>
Úbytky	4 080					<b>4080</b>
Presuny		488 317		-488 317		<b>0</b>
Stav na konci účtovného obdobia	222 291	929 769	527 262	47 314	0	<b>1 726 636</b>
<b>Oprávky</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 169	70 635			<b>102 804</b>
Prírastky		31 390	91 322			<b>122 712</b>
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia		63 559	161 957			<b>225 516</b>
<b>Zostatková hodnota</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 914	340 069	307 611	489 517	0	<b>1 335 111</b>
Stav na konci účtovného obdobia	222 291	866 210	365 305	47 314	0	<b>1 501 120</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, ani dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má poistený nehnuteľný a ostatný hnuteľný majetok proti živelným udalostiam a ostatným škodám. Dopravné prostriedky má poistené v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

**b) Dlhodobý finančný majetok**

## 1. Realizovateľné cenné papiere a podiely v bežnom účtovnom období

Obchodné meno spoločnosti	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ	Výsledok hospodárenia ÚJ,	Účtovná hodnota DFM
CBA SK a.s.	8,29%	8,29%	307 984	2 154	10 540

## 2. Ostatné realizovateľné cenné papiere v bežnom účtovnom období

Ostatné realizovateľné CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zvýšenie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové listy	0	3 000 000	46 940	0	3 046 940

## 3. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok v bežnom účtovnom období

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zvýšenie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
- od 1 do 3 rokov vrátane	Zmenka	343 981	0	8 294	352 275	0
- nad 3 roky	Dlhopis	202 610	0	23		202 633

**c) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b><u>Krátkodobé pohľadávky</u></b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 111 207	46 061	1 157 268
Iné pohľadávky – pôžička krátkodobá časť	25 000		25 000
Iné pohľadávky	34 357		34 357
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 170 564</b>	<b>46 061</b>	<b>1 216 625</b>
<b><u>Dlhodobé pohľadávky</u></b>			
Iné pohľadávky – pôžička dlhodobá časť	296 701		296 701
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>296 701</b>	<b>0</b>	<b>296 701</b>

**d) Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	46 061	68 321
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 170 564	1 523 457
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 216 625</b>	<b>1 591 778</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	100 000	100 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	196 701	300 000
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>296 701</b>	<b>400 000</b>

*Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky.*

Účtovná jednotka neviduje v majetku pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a ani pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

#### e) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	198 136	132 714
<i>Sadzba dane z príjmov ( v %)</i>	<i>21%</i>	<i>21%</i>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>41 609</b>	<b>27 870</b>
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	13 739	9 875

#### f) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové účty	812 290	1 491 283
Pokladne na prevádzkach	71 143	77 642
Prijaté stravovacie poukážky a stavné lístky	84 765	35 987
Peniaze na ceste	0	67 250
<b>Spolu</b>	<b>968 198</b>	<b>1 672 162</b>

#### g) Vlastné imanie

##### 1. základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Menovitá hodnota základného imania</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
- z toho: splatené	5 000	5 000

##### 2. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>		1 507 717
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		1 507 717
<b>Spolu</b>		<b>1 507 717</b>

##### 3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 1 713 502 EUR navrhuje účtovná jednotka previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

## h) Tvorba a zúčtovanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>61 077</b>	<b>64 925</b>	<b>61 077</b>		<b>64 925</b>	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	53 873	60 425	53 873		60 425	2019
Audit účtovnej závierky	4 400	4 500	4 400		4 500	2019
Nevyfakturované dodávky	2 804	0		2 804	0	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
<b>Krátkodobé rezervy celkom</b>	<b>48 504</b>	<b>61 077</b>	<b>48 504</b>		<b>61 077</b>	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	45 854	53 873	45 854		53 873	2018
Audit účtovnej závierky	2 650	4 400	2 650		4 400	2018
Nevyfakturované dodávky		2 804			2 804	2018

## i) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	1 170 639	191 843	1 170 639
Nevyfakturované dodávky	58 662		58 662
Záväzky voči spoločníkom	0		0
Záväzky voči zamestnancom	97 697		97 697
Záväzky zo sociálneho poistenia	62 943		62 943
Daňové záväzky a dotácie	186 901		186 901
Iné záväzky	200 946		200 946
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 585 945</b>	<b>191 843</b>	<b>1 777 788</b>

## j) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	191 843	248 004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 585 945	1 780 685
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 777 788</b>	<b>2 028 689</b>

*Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.*

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

**k) Závazky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>18 686</b>	<b>12 144</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 766	8 476
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>8 766</b>	<b>8 476</b>
Čerpanie sociálneho fondu	6 223	1 934
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>21 229</b>	<b>18 686</b>

**l) Informácie o odloženej dani z príjmov**

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 197 538	x	x	1 939 961	x	x
teoretická daň	x	461 483	21,00%	x	407 392	21,00%
Daňovo neuznané náklady	101 373	21 288	0,97%	124 028	26 046	1,34%
Iné	71 446	15 004	0,68%	41 341	8 681	0,45%
<b>Spolu</b>	<b>2 370 357</b>	<b>497 775</b>	<b>22,65%</b>	<b>2 105 330</b>	<b>442 119</b>	<b>22,79%</b>
Splatná daň z príjmov	x	497 775	22,65%	x	442 119	22,79%
Odložená daň z príjmov	x	-13 739	-0,62%	x	-9 875	-0,51%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>484 036</b>	<b>22,03%</b>	<b>x</b>	<b>432 244</b>	<b>22,28%</b>

**IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát****a) Suma tržieb za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj služieb - nájomné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	20 321 075	19 590 433	1 319 458	1 387 722	241 422	274 147
<b>Spolu</b>	<b>20 321 075</b>	<b>19 590 433</b>	<b>1 319 458</b>	<b>1 388 722</b>	<b>241 422</b>	<b>274 147</b>

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 21 881 955 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 21 252 302 EUR).

**b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:</b>	<b>103 307</b>	<b>194 679</b>
Prebytok tovaru na sklade	42 854	86 762
Náhrada škody	4 777	10 488
Ostatné	55 676	97 429
<b>Významné položky výnosov z finančnej činnosti:</b>	<b>20 617</b>	<b>24 181</b>
Výnosy zo zmeniek	8 294	16 926
Výnosy z dlhopisov	8 925	2 610
Úroky	3 398	4 645

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 560 880	1 661 869
Tržby za tovar	20 321 075	19 590 433
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>21 881 955</b>	<b>21 252 302</b>

**d) Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 571 469	1 516 947
Sociálne poistenie	385 457	370 790
Zdravotné poistenie	144 653	134 922
Sociálne náklady	85 003	86 607
<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>2 186 582</b>	<b>2 109 266</b>

**e) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby:</b>	<b>786 227</b>	<b>778 139</b>
Prevádzkové náklady MOP	137 710	289 153
Odmena za stravovacie poukážky	52 493	54 394
Opravy a údržba	247 767	180 630
Nájomné	215 773	190 000
Ostatné služby	132 484	63 962

**f) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné položky prevádzkových nákladov:</b>	<b>115 636</b>	<b>135 660</b>
Manká a škody	96 950	121 638
Poistné	15 938	11 419
Ostatné	2 748	2 603
<b>Finančné náklady:</b>	<b>74 616</b>	<b>59 805</b>
Poplatok za terminál	65 924	53 986
Ostatné	8 692	5 819

**g) Náklady na služby poskytnuté auditorom alebo audítorskou spoločnosťou**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 406

**V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

**VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

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 a ostatné skutočnosti uvedené v účtovnej závierke.

**VII. Transakcie so spriaznenými osobami**

Transakcie so spriaznenými osobami predstavujú transakcie s ostatnými spriaznenými osobami. Vzájomné obchody sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Zoznam transakcií	Suma transakcie a zostatky za bežné účtovné obdobie			
	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky
Predaj a kúpa zásob	597 457	-	133 172	-
Predaj a kúpa majetku	-	-	-	-
Predaj a kúpa služieb	-	205 000	-	-
Poskytnuté a prijaté pôžičky	3 275	-	324 931	-
<b>Spolu</b>	<b>600 732</b>	<b>205 000</b>	<b>458 103</b>	<b>-</b>

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky.

### VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia, prípadne finančné prostriedky použité na súkromné účely.

### IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	46 940			46 940
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 440 382			1 507 717	4 948 099
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 507 717	1 713 502		-1 507 717	1 713 502
<b>Celkom</b>	<b>4 953 599</b>	<b>1 713 502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 714 041</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 992 044			1 448 338	3 440 382
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 448 338	1 507 717		-1 448 338	1 507 717
<b>Celkom</b>	<b>3 445 882</b>	<b>1 507 717</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 953 599</b>

### X. Prehľad peňažných tokov

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatkový stav	Konečný stav	Počiatkový stav	Konečný stav
<b>Peňažné prostriedky</b>	<b>1 672 162</b>	<b>968 198</b>	<b>1 672 162</b>	<b>968 198</b>
Pokladňa	77 642	71 143	77 642	71 143
Ceniny	35 987	84 765	35 987	84 765
Bežný účet	1 491 283	812 290	1 491 283	812 290
Peniaze na ceste	67 250	0	67 250	0

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

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

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
------	---------------	-----------------------	--

**Peňažné toky z prevádzkovej činnosti**

Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 197 538	1 939 961
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	148 814	109 865
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	156 556	122 712
	Zmena stavu rezerv (+/-)	3 848	12 753
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 417	- 7 350
	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
	Úroky účtované do výnosov (-)	- 3 398	-4 645
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	0	-3 920
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	-5 775	-9 505
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	18 509	33 376
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	481 727	-494 336
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-505 901	600 303
	Zmena stavu zásob (-/+)	42 683	-72 591
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	<b>2 364 861</b>	<b>2 083 202</b>
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	123	149
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	<b>2 364 984</b>	<b>2 083 351</b>
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-242 775	-569 558
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)</b>	<b>2 122 209</b>	<b>1 513 793</b>

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-178 449	-292 801
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-3 000 000	-366 000
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	8 000
	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)	352 276	162 666
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-2 826 173</b>	<b>-488 135</b>

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
----	--	----------	----------

D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)</b>	<b>-703 964</b>	<b>1 025 658</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>1 672 162</b>	<b>646 504</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>968 198</b>	<b>1 672 162</b>