

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Tesco Mobile Slovakia, s. r. o.
Einsteinova 24
851 01 Bratislava

Spoločnosť Tesco Mobile Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. mája 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2009 pod názvom LUREX s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.58638/B). S účinnosťou odo dňa 19. augusta 2010 sa vlastními spoločnosť stali súčasní spoločníci a následne Spoločnosť zmenila obchodné meno na Tesco Mobile Slovakia, s. r. o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- Prenájom nehnuteľností bez poskytovania doplnkových služieb.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30 júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej zo svojich materských spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23 apríla 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Martin Klímek Peter Gažík Oldřich Novák (do 4.6.2018) Judit Cservak (do 4.6.2018) Martin Kuruc Sylvia Marta Bílska	Martin Klímek Peter Gažík Oldřich Novák Judit Cservak

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
TESCO STORES SR, a.s.	2 500	50%	50%	0	0
O2 Slovakia, s.r.o.	2 500	50%	50%	0	0
Spolu	5 000	100,00%	100,00%	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
			V zmysle koeficientov pre zrýchlené odpisovanie
Stánky Tesco Mobile Slovakia	6 rokov	Zrýchlený odpis	

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky.

h) 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.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a sprostredkovateľskej odmeny za predaj telekomunikačných služieb.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci				Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci	hnutelné veci	celky trvalých porastov	základné stádo a ťažné zvieratá				
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	66 475	0	0	0	0	0	66 475
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 k 31.12.2017	0	0	0	66 475	0	0	0	0	0	66 475
Oprávky										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	64 182	0	0	0	0	0	64 182
Prírastky	0	0	0	2 293	0	0	0	0	0	2 293
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	66 475	0	0	0	0	0	66 475
Opravné položky										
Stav k 1.1.2017	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 k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	2 293	0	0	0	0	0	2 293
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá vystavené záložne právona dlhodobý hmotný majetok a zároveň dlhodobý hmotný majetok nie je poisťovaný.

Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0
	0	0

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam, keďže všetky pohľadávky sú voči spoločníkom spoločnosti a riziko nevymožiteľnosti je u nich považované za nepravdepodobné.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 042 750	0	1 042 750
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 042 750	0	1 042 750
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 726	0	9 726
Daňové pohľadávky a dotácie	9 726	0	9 726
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 052 476	0	1 052 476

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	662 314	0	662 314
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	662 314	0	662 314
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 028	0	5 028
Daňové pohľadávky a dotácie	5 028	0	5 028
Krátkodobé pohľadávky spolu	667 342	0	667 342

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 11.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	502 674	462 005	964 679
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	502 674	462 005	964 679
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	502 674	462 005	964 679

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	556 187	503 848	1 060 035
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	556 187	503 848	1 060 035
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	556 187	503 848	1 060 035

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 500	6 500	6 500	0	6 500
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 500	6 500	6 500	0	6 500
Rezerva - Audit	6 500	6 500	6 500	0	6 500
Rezervy spolu	6 500	6 500	6 500	0	6 500

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 507	6 500	8 507	0	6 500
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	8 507	6 500	8 507	0	6 500
Rezerva - Audít	6 500	6 500	6 500	0	6 500
Rezerva - účtovníctvo	2 007	0	2 007	0	0
Rezervy spolu	8 507	6 500	8 507	0	6 500

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 177 476	5 308 586
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 740 799	4 779 712
Tržby za tovar	436 677	528 874
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 177 476	5 308 586

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Sprostredkovateľská činnosť		Predaj tovaru		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	4 740 799	4 779 712	436 677	528 874	5 177 476	5 308 586
Spolu	4 740 799	4 779 712	436 677	528 874	5 177 476	5 308 586

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 725 275	4 756 628
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 500	6 801
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 801
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 718 775	4 749 827
Doprava	165	577
Náklady na inzerciu, reklamu	31 757	23 571
Sprostredkovateľská odmena	4 636 922	4 707 721
Ekonomické služby	12 747	14 920
Školenia	21 217	0
Ostatné	15 967	2 947
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	253	403
Ostatné	253	403
Finančné náklady, z toho:	181	79
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	181	79
Bankové poplatky	181	79

4. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 295			17 456		
teoretická daň		3 002	21%		3 666	21%
Daňovo neuznané náklady	16 181	3 398		15 671	3 291	
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 765	-2 891		-8 515	-1 788	
Umorenie daňovej straty		-595		-1 691	-355	
Iné	0	0		0	-4 813	
Spolu		2 914	20%		2 880	16%
Splatná daň z príjmov		2 914	20%		2 880	16%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 914	20%		2 880	16%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 5 februára 2019 nastala zmena konateľa Silwia Marta Bilka bola nahradená Erikom Šiatkovským. Okrem tejto zmeny po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	O2 Slovakia, s.r.o.	436 677	528 874
Predaj zásob	TESCO STORES SR, a.s.	436 677	528 874
Nákup služieb	TESCO STORES SR, a.s.	4 636 922	4 707 721
Predaj služieb	O2 Slovakia, s.r.o.	4 740 799	4 779 712
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	O2 Slovakia, s.r.o.	36 881	0
Závazky z obchodného styku	TESCO STORES SR, a.s.	917 153	1 052 596
Pohľadávky z obchodného styku	O2 Slovakia, s.r.o.	1 042 750	565 631
Pohľadávky z obchodného styku	TESCO STORES SR, a.s.	0	96 683

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	72 971	0	0	14 576	87 547
Neuhradená strata minulých rokov	-5 773	0	0	0	-5 773
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 576	11 381	0	-14 576	11 381
Vlastné imanie spolu	87 274	11 381	0	0	98 655

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	72 971	0	0	0	72 971
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-5 773	-5 773
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 773	14 576	0	5 773	14 576
Vlastné imanie spolu	72 698	14 576	0	0	87 274

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 14 576 EUR bol prevedený na účet nerozdelený zisk minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 295	17 456
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	0	2 293
Zmena stavu rezerv	0	-2 007
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 295	17 742
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-380 461	595 297
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-95 356	-143 347
Prevádzkové peňažné toky	-461 522	469 692
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-461 522	469 692
Zaplatená daň z príjmov	-7 587	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-469 109	466 812
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-469 109	466 812
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	486 467	19 655
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	17 358	486 467