|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  | Poznámky Úč POD 3 - 04  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | **POZNÁMKY** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | individuálnej účtovnej závierky  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | zostavenej k 31.12. 2013. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | v |  |  | - |  eurocentoch |  |  | x | - celých eurách \*) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | mesiac |  | Rok |  | mesiac | Rok |
| Za obdobie od |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | 1 |   |  | 2 | 0 | 1 | 3  |  do | 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** |  |  |  |  |  | **Účtovná závierka** | **Účtovná závierka** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | \*) |  | \*) |  |  |  |  |  |  |  |
|  1 | 5 |  | 0 | 5 |  | 2 | 0 | 1 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | x |  - riadna |  | x |  – zostavená |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  - mimoriadna |  |   |  – schválená |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | - priebežná |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **IČO** |  |  |  |  |  |  |  | **DIČ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **Kód SK NACE**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 5 | 5 | 6 | 0 | 2 | 3 | 4 |  | 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 |   |  | 1 | 3 | . | 9 | 5 | . | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| V | O | L | Z |   | F | i | l | t | e | r | s |   | S | K |  | S | . |  | R | . | O | . |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Sídlo účtovnej jednotky****Ulica Číslo** |
| Č | e | s | k | o | s | l | o | v | e | n | s | k | e | j |  | a | r | m | á | d | y |  |  |  |  |  |  | 1 | 0 | 1 | 2 | 1 | / | 3 |  |
| **PSČ Názov obce** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  0 | 3 | 6  | 0 | 1 |   |  | M | a | r | t | i | n |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |
| **Číslo telefónu Číslo faxu** |
| 0 | 4 | 3 |   | / | 3 | 2 | 1 | 0 | 2 | 0 | 3 |   |  |  | 0 |   |   |   | / |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| **E-mailová adresa** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  Zostavené dňa:26.3.2014 | 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: |

\*) Vyznačuje sa

X

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: VOLZ Filters SK s. r. o.

Sídlo: Československej armády 10121/3, 036 01 Martin

Dátum založenia: 04. 05. 2010

Dátum vzniku: 15. 05. 2010

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Priemyselná výroba vzduchových filtrov

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov** | 132 | 85 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 152 | 112 |
| počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

**Neobmedzené ručenie:**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

**Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. 1. 2013 do 31.12.2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 28. 6. 2013.

**Schválenie audítora**

Dňa 25.7.2013 schválil jediný spoločník spoločnosti pre výkon auditu účtovnej závierky za rok 2013 audítorskú spoločnosť TPA Horwath A&A, s.r.o., Pribinova 25, 811 09 Bratislava, licencia SKAU č. 304.

**B. Štatutárne, dozorné a iné orgány:**

Konateľom spoločnosti je Rainer Volz a prokuristom Ing. Ivan Cavar.

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Spoločník, akcionár** | **Výška podielu na základnom imaní** | **Podiel na hlasovacích právach v %** | **Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI****v %** |
| **absolútne** | **v %** |
| a | b | C | d | e |
| Volz Luftfilter GmbH & Co. KG | 250 000 | 100 | 100 | 100 |
| **Spolu** | 250 000 | 100 | 100 | 100 |

**C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu

**VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Robert-BoschStrasse 25, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou: **VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Robert-BoschStrasse 25, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčastou je aj účtovná jednotka: **VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Robert-BoschStrasse 25, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

 **VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Robert-BoschStrasse 25, Horb am Neckar 72160, Nemecko**

**D. Ďalšie informácie:**

1. rozpracované v časti E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach,
2. rozpracované v časti F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy
3. rozpracované v časti G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy
4. rozpracované v časti H. Informácie o výnosoch
5. rozpracované v časti I. Informácie o nákladoch
6. rozpracované v časti J. Informácie o daniach z príjmov
7. rozpracované v časti K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
8. rozpracované v časti L. Informácie o podmienených záväzkoch
9. rozpracované v časti M a N. Informácie o príjmoch členov orgánov spoločnosti a informácie o obchodoch so spriaznenými osobami
10. rozpracované v časti O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
11. rozpracované v časti P. Informácie o vlastnom imaní

**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť nenakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť oceňuje nehmotný majetok obstarávacou cenou v zložení:

* obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním – dopravné, provízie.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok. Bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení:

* obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním –dopravné, provízie.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

* obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním – dopravné, provízie, poistné, skladné.

Spoločnosť nakupovala zásoby a pri účtovaní postupovala podľa Postupov účtovania PÚ § 43 spôsobom A účtovania zásob.

Skladovú evidenciu vedie účtovná jednotka prostredníctvom programového vybavenia – SW ProAlpha na skladových kartách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Účtovná jednotka v danom roku netvorila zásoby vlastnou činnosťou, teda o nich ani neúčtovala.

Pohľadávky

Pohľadávky oceňovala spoločnosť menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v prípade opodstatneného predpokladu, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie. Účtovná jednotka nevytvorila ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá zodpovedá pravidlám akruálneho princípu (očakávanou menovitou hodnotou).

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou pri ich vzniku.

* Záväzky pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
* Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
* Pôžičky, úvery pri ich vzniku – menovitou hodnotou,

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

Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá zodpovedá pravidlám akruálneho princípu (očakávanou menovitou hodnotou).

Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia hodnota je vyššia ako 1 700 Eur a dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia hodnota je vyššia ako 2 400 Eur. Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňa toto ocenenie, je účtovaný priamo do nákladov.

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

Výnimku z tohto pravidla tvorí odpisovanie technického zhodnotenia prenajatého majetku, ktorého účtovné odpisy sú stanovené na dobu nájmu.

Účtovná jednotka zaúčtovala na základe posúdenia reálnosti ocenenia opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka účtuje opravné položky k zastaveným investíciám v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Druh majetku** | **Doba odpisovania** | **Sadzba odpisov v %** | **Odpisová metóda** |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 5 rokov | 20 | rovnomerná |
| DHM – samostatné hnuteľné veci – 1.odpisová skupina | 4 roky | 25 | rovnomerná |
| DHM – samostatné hnuteľné veci – 2. Odpisová skupina | 6 rokov | 16,66 | rovnomerná |
| DHM – stavby – technické zhodnotenie prenajatého majetku | 10 rokov  | 10 | rovnomerná |

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne počas celého účtovného obdobia aj v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

**F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Aktivova-né náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľ-né práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obsta-rávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  | 4 410 |  |  |  |  | 4 410 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  | 4 410 |  |  |  |  | 4 410 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  | 1 838 |  |  |  |  | 1 838 |
| Prírastky |  |  | 882 |  |  |  |  | 882 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  | 2720 |  |  |  |  | 2 720 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  | 2 572 |  |  |  |  | 2 572 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  | 1 690 |  |  |  |  | 1 690 |

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, ani dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Aktivova-né náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľ-né práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obsta-rávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  | 4 410 |  |  |  |  | 4 410 |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  | 4 410 |  |  |  |  | 4 410 |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  | 956 |  |  |  |  | 956 |
| Prírastky |  |  | 882 |  |  |  |  | 882 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  | 1 838 |  |  |  |  | 1 838 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  | 3 455 |  |  |  |  | 3 455 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  | 2 572 |  |  |  |  | 2 572 |

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie**  |
| --- | --- |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pesto-vateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obsta-rávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 934 740 | 142 443 | 449 231 |  |  |  | 320 282 | 79 594 | 1 926 290 |
| Prírastky |  | 14 239 | 11 943 |  |  |  | 50 802 |  | 76 984 |
| Úbytky |  | 112 197 | 27 140 |  |  |  | 28 732 |  | 168 069 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  | 77 774 | -77 774 | 0 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 934 740 | 44 485 | 434 034 |  |  |  | 420 126 | 1 820 | 1 835 205  |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 79 246 | 70 163 |  |  |  |  |  | 149 409 |
| Prírastky |  | 37 342 | 98 781 |  |  |  |  |  | 136 123 |
| Úbytky |  | 112 197 | 27 140 |  |  |  |  |  | 139 337 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 4 391 | 141 804 |  |  |  |  |  | 146 195 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  | 320 282 |  | 320 282 |
| Prírastky |  | 3 134 |  |  |  |  | 89 544 |  | 92 678 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 3 134 |  |  |  |  | 409 826 |  | 412 960 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 934 740 | 63 197 | 379 068 |  |  |  | 0 | 79 594 | 1 456 599 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 934 740 | 36 960 | 292 230 |  |  |  | 10 300 | 1 820 | 1 276 050 |

Prírastky dlhodobého hmotného majetku tvorí technické zhodnotenie prenajatej výrobnej haly v areáli bývalej ZŤS Martin, a tiež technické zhodnotenie už zaradeného hmotného majetku. Značná časť úbytkov dlhodobého hmotného majetku súvisí s ukončením nájmu v pôvodných priestoroch na Robotníckej. Keďže nedošlo k dohode s prenajímateľom haly o odkúpení vykonaného technického zhodnotenia prenajatej haly a ďalších súvisiacich položiek (nakladacia rampa, kabelážny systém), účtovná jednotka tento hmotný majetok vyradila.

Účtovná jednotka v roku 2012 vytvorila opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku – plánovanej výstavbe výrobnej haly v Sučanoch z dôvodu pozastavenia prípravných prác na stavbu, vo výške zaúčtovaných nákladov na obstaranie v rokoch 2010-2012. V roku 2013 dotvorila opravnú položku vo výške doúčtovaných nákladov na obstaranie v roku 2013.

Účtovná jednotka zaúčtovala po prehodnotení reálnosti ocenenia evidovaného dlhodobého hmotného majetku opravnú položku k tomuto majetku.

Účtovná jednotka nemá bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, ani dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Tabuľka č. 2

| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  |
| --- | --- |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pesto-vateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obsta-rávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 934 741 | 112 197 | 109 260 |  |  |  | 230 216 | 90 000 | 1 476 413 |
| Prírastky |  | 30 246 | 339 971 |  |  |  |  | 76 569 | 449 876 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  | 90 066 | 90 066 |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 934 741 | 142 443 | 449 231 |  |  |  | 320 282 | 79 593 | 1 926 290  |
| Oprávky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 41 343 | 21 341 |  |  |  |  |  | 62 684 |
| Prírastky |  | 37 903 | 48 822 |  |  |  |  |  | 86 725 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 79 246 | 70 163 |  |  |  |  |  |  149 409 |
| Opravné položky |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  | 320 282 |  | 320 282 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  | 320 282 |  | 320 282 |
| Zostatková hodnota  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 934 741 | 70 854 | 87 919 |  |  |  | 230 216 | 90 000 | 1 413 730 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 934 741 | 63 197 | 379 068 |  |  |  | 0 | 79 593 | 1 456 599 |

Zásoby podľa položiek súvahy

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zásoby** | **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| Materiál | 211 | 82 | 211 | 82 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |  |  |  |  |
| Výrobky | 2 750 |  | 2750 | 0 |
| Zvieratá |  |  |  |  |
| Tovar | 457 | 290 666 | 290 939 | 183 |
| Nehnuteľnosť na predaj |  |  |  |  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby |  |  |  |  |
| Zásoby spolu | 3 418 | 290 748 | 293 900 | 265 |

Spoločnosť má povinnosť od 1.1.2013 účtovať o zásobách spôsobom „A“.

V danom roku účtovná jednotka netvorila zásoby vlastnej výroby.

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o  vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky)

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 234 566 | 20 203 | 254 769 |
| 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 | 56 811 |  | 56 811 |
| Iné pohľadávky |  |  |  |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **291 377** | **20 203** | **311 580** |

Z celkovej čiastky 254 769 EUR v položke „Pohľadávky z obchodného styku“ tvoria pohľadávky voči materskej spoločnosti čiastku 182 660 EUR. Daňové pohľadávky predstavujú nadmerné odpočty dane z pridanej hodnoty za obdobie za obdobie 10-12/2013.

Tabuľka č. 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Pohľadávky podľa zostatkovejdoby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | C |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 20 203 | 9 387 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 291 377 | 232 202 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **311 580** | **241 589** |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |  |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov |  |  |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** |  |  |

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo iná forma zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky sú poistené spolu s pohľadávkami materskej spoločnosti v poisťovni Atradius Kreditversicherung, organizačná zložka Atradius Credit Insurance N.V.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Pokladnica, ceniny | 4 164 | 3 750 |
| Bežné bankové účty | 28 794 | 9 654 |
| Bankové účty termínované |  |  |
| Peniaze na ceste |  |  |
| **Spolu** | **32 958** | **13 404** |

V položke „Pokladnica, ceniny“ sú zahrnuté nespotrebované stravné poukážky spoločnosti Le Cheque de Jeunér, poskytované zamestnancom, vo výške 3 386,25 Eur.

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**  |  |  |
|  |  |  |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **984** | **1 210** |
| Havarijné poistenie | 267 | 266 |
| Balík podpory Olymp, Omega | 181 | 169 |
| Prístup – mzdové a daňové centrum | 155 | 0 |
| Internet, mobilné telefóny | 153 | 207 |
| Predplatné – odborná literatúra | 92 | 0 |
| Povinné zmluvné poistenie | 89 | 319 |
| Úroky z leasingu | 31 | 0 |
| Poplatky za debetnú kartu | 16 | 0 |
| Prenájom kopírky | 0 | 100 |
| Záručný servis notebook | 0 | 96 |
|  |  |  |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

Údaje o základnom imaní

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Text** | **Bežné účtovné obdobie** | **Predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Základné imanie celkom | 250 000 | 250 000 |
| Hodnota podielov spoločníkov – Volz Luftfilter Gmbh | 250 000 | 250 000 |
| Hodnota upísaného vlastného imania |  |  |
| Hodnota splateného základného imania | 250 000 | 250 000 |

V priebehu účtovného obdobia neboli zmeny v základnom imaní.

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov položky** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Účtovná strata** | 766 790 |
| **Vysporiadanie účtovnej straty** | **Bežné účtovné obdobie** |
| Zo zákonného rezervného fondu |  |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov |  |
| Úhrada straty spoločníkmi |  |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 766 790 |
| Iné  |  |
| **Spolu**  | 766 790 |

Účtovná jednotka v roku 2012 opätovne vytvorila dosiahla stratu vo výške -766 789,58 Eur, pričom jediný spoločník – materská spoločnosť Volz Luftfilter GmbH – rozhodol o jej preúčtovaní na neuhradené straty minulých rokov.

**Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách**

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | F |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** |  2 525 |  |  |  | 2 525 |
| Rezerva na odchodné | 2 525 |  |  |  | 2 525 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | 35 891 | 31 499 | 35 891 |  | 31 499 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody |  14 018 | 26 399 | 14 018 |  | 26 399 |
| Rezerva na audit |  2 900 | 5 100 | 2900 |  | 5 100 |
| Rezerva na celoročné odmeny a odvody | 18 973 |  |  18 973 |  | 0 |

Nárast tvorby rezervy na nevyčerpané dovolenky oproti roku 2012 bol ovplyvnený nárastom počtu zamestnancov. Rezervu na celoročné odmeny účtovná jednotka netvorila, pretože koncoročné odmeny už boli zúčtované v mesiaci december 2013, a teda aj zahrnuté v nákladoch roka 2013.

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | F |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** |  0 |  2 525 | 0  |  |  2 525 |
| Rezerva na odchodné | 0 | 2 525 | 0 |  | 2 525 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | 19 864  | 35 891 | 19 864 |  | 35 891 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenka a odvody |  6 911 |  14 018 |  6 911 |  |  14 018 |
| Rezerva na audit |  4 300 |  2 900 |  4 300 |  |  2 900 |
| Rezerva na celoročné odmeny a odvody |  8 653 | 18 973 |  8 653 |  | 18 973 |

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Záväzky po lehote splatnosti | 8 034 | 146 393 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 217 565 | 303 572 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **225 599** | **449 965** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 922 721 | 2 487 365 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov |  |   |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **2 922 721** | **2 487 365** |

V účtovnej jednotke pokračuje finančný prenájom 4 osobných áut od spoločnosti Deutsche Leasing a.s., a nesplatená časť tohoto záväzku predstavuje k 31.12.2013 sumu 26.302 Eur.

Taktiež bola navýšená prijatá pôžička od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH. Nemecko na celkovú čiastku 2.772.047 Eur (istina), úroky za rok 2013 predstavujú čiastku 141.818 Eur.

**Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Súvahová položka záväzku | Spolu v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov |
| Záväzky z obchodného styku | 74 305 | 74 305 |  |  |
| Nevyfakturované dodávky | 144 | 144 |  |  |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 2 913 864 |  | 2 913 864 |  |
| Prijaté preddavky | 0 |  |  |  |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 5 744 |  | 5 744 |  |
| Záväzky voči zamestnancom | 73 783 | 73 783 |  |  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 45 271 | 45 271 |  |  |
| Daňové záväzky | 7 817 | 7 817 |  |  |
| Ostatné záväzky | 27 393 | 24 280 | 3 113 |  |
| Záväzky spolu | 3 148 321 | 225 600 | 2 922 721 |  |

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:** | **468 828** | **355 626** |
| odpočítateľné | 468 828  |   355 626  |
| zdaniteľné |  |   |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | **2 525**  | **21 394** |
| odpočítateľné | 2 525 | 21 394  |
| zdaniteľné |  |   |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** | **603 810** | **557 106** |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** |  |   |
| **Sadzba dane z príjmov ( v %)** |    22 |    23 |
| **Odložená daňová pohľadávka** | **236 536** |  **214 849** |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** | **236 536** | **214 849** |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 21 687 | 157 866 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  | 56 983 |
| **Odložený daňový záväzok** |  |   |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** |  |  |
| Zaúčtovaná ako náklad |  |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |   |  |

Celková suma daňových strát za roky 2010-2013 je 1 207 620 Eur. Vzhľadom na odhadované budúce ekonomické výsledky sa spoločnosť rozhodla do výpočtu zahrnúť len polovičnú výšku strát, nakoľko nevie s istotou predpokladať, že počas nasledujúcich období dosiahne kladné základy dane v dostatočnej výške, aby bolo možné umoriť celkovú sumu daňových strát.

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | 6 133 | 2 414 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 607 | 3 719 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku |  |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu |  |  |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | 5 607 | 3 719 |
| **Čerpanie sociálneho fondu**  | 5 996 |  |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | 5 744 | 6 133 |

Účtovná jednotka tvorí sociálny fond v zákonnej výške 0,6% z hrubých miezd zamestancov. V súčasnosti využíva sociálny fond najmä na poskytovanie príspevkov na stravné lístky a na nákup nápojov z automatov na pracovisku. Jednorázovo boli poskytnuté zamestnancom vianočné finančné príspevky.

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené podrobnosti o prijatej pôžičke od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH., ktorá už bola spomenutá v predchádzajúcich častiach Poznámok.

Informácie k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé pôžičky**  |
| Pôžička materskej spoločnosti | EUR | 5,00 | 60 mesiacov | 2 772 047 | 2 118 300 |

Suma istiny za rok 2013 predstavuje 2 772 047 EUR a úrok vo výške 141 817,73 EUR. Celková suma pôžičky k 31.12.2013 je 2 913 864,5 EUR.

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:** |   |   |
|  |  |  |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:** | 0 |  2 176 |
| Náklady na stravné za 12/2012 | 0 | 2 176 |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** |   |   |
|  |  |  |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** |   |   |
|  |  |  |

Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názovpoložky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| 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** | **23 189** | **3 113** |  | **21 797** | **26 302** |  |
| Leasingová zmluva 1200057 | 6 870 | 0 |  | 6 397 | 6 870 |  |
| Leasingová zmluva 1200058 | 6 360 | 1 196 |  | 6 005 | 7 556 |  |
| Leasingová zmluva 1200059 | 6 360 | 1 196 |  | 6 005 | 7 556 |  |
| Leasingová zmluva 1200186 | 3 599 | 721 |  | 3 390 | 4 320 |  |
| **Finančný náklad** | **914** | **24** |  | **2 207** | **938** |  |
| Leasingová zmluva 1200057 | 215 | 0 |  | 588 | 215 |  |
| Leasingová zmluva 1200058 | 269 | 9 |  | 624 | 278 |  |
| Leasingová zmluva 1200059 | 269 | 9 |  | 624 | 278 |  |
| Leasingová zmluva 1200186 | 161 | 6 |  | 371 | 167 |  |
| **Spolu** | **24 103** | **3 137** |   | **24 004** | **27 240** |   |

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky) | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) | Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar) |
| 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 |
|  Slovensko | 0 | 114 872  | 411 |  0 | 252 241 |  203 307 |
|  Nemecko | 0 | 0 | 2 565 096 |  1 399 317 | 0 |  0 |
|  Ostatná EÚ | 0 | 21 671 | 3 760 |  500 | 143 476 |  111 965 |
| **Spolu** | 0 | 136 543 | 2 569 267 |  1 399 817 | 395 717 | 315 272 |

Prevažná časť tržieb účtovnej jednotky je realizovaná do materskej spoločnosti v Nemecku, ktoré tvoria asi 86% celkových tržieb. V rámci položky „Ostatná EÚ“ sú uvedené realizované tržby do Poľska a Českej republiky.

Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob  |
| Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatočný stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |   |   |   |   |   |
| Výrobky | 0 | 2 750 | 0  | -2 750 | 2 750  |
| Zvieratá |   |   |   |   |   |
| **Spolu** | 0 | 2 750  | 0  | -2 750 |  2 750 |
| Manká a škody | x | x | x |   |   |
| Reprezentačné | x | x | x |   |   |
| Dary | x | x | x |   |   |
| Iné | x | x | x |   |   |
| **Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát** | x | x | x | 0 | 2 750 |

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 |  136 543 |
| Tržby z predaja služieb | 2 569 267 |  1 399 817 |
| Tržby za tovar |  395 717 |  315 272 |
| Výnosy zo zákazky |   |   |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj |   |   |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 9 232 |  5 424 |
| **Čistý obrat celkom** | 2 974 216 | 1 857 056 |

Hlavným predmetom činnosti účtovnej jednotky je montáž filtrov pre klimatizačnú a vetraciu techniku, techniku lakovania a sušenia a pre plynové turbíny a kompresory, ktoré sú náplňou položky „Tržby z predaja služieb“.

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **737 987** | **641 652** |
| ***Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:*** | ***11 469*** | ***6 261*** |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 11 469 |  6 261 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0  |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0  |
| daňové poradenstvo | 0 | 0  |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0  |
| ***Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:*** | ***726 518*** | ***635 391*** |
| Nájomné | 453 739 | 228 255 |
| Cestovné | 60 512 | 141 757 |
| Ochrana objektu | 39 482 | 22 593 |
| Prenájom kopírovacích zariadení | 32 897 | 22 497 |
| Telefóny, internet | 30 398 | 23 273 |
| Opravy a udržiavanie | 26 436 | 19 063 |
| Doprava | 18 764 | 14 194 |
| Právne služby, poradenstvo | 8 646 | 19 701 |
| Licenčný poplatok  | 7 413 | 4 610 |
| Zdravotná starostlivosť | 6 280 | 3 800 |
| Upratovanie | 5 280 | 1 787 |
| Činnosť technika PO a BOZP | 3 840 | 3 600 |
| Vyhľadávanie pracovníkov | 2 435 | 14 625 |
| Prenájom pracovnej sily | 0 | 14 425 |
| Personálna výpomoc | 0 | 87 643 |
| Ostatné náklady za poskytnuté služby | 30 395 | 13 568 |
| ***Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:*** | ***1 397 613*** | ***997 875*** |
| Mzdové náklady | 1 025 804 | 697 706  |
| Náklady na sociálne zabezpečenie | 359 037 | 242 780  |
| Dane a poplatky | 5 969 | 3 738 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 6 803 | 10 153 |
| ***Finančné náklady, z toho:*** | ***144 995*** | ***101 260*** |
| *Kurzové straty, z toho:* | *0* | *26* |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0  |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *144 995* | *101 234* |
| Úroky z pôžičky | 141 818 | 97 832 |
| Úroky z leasingu | 2 229 | 2 607 |
| Ostatné finančné náklady | 948 | 795 |
| **Mimoriadne náklady, z toho:** |  | **0** |
|  |  |  |

Významnú časť nákladov účtovnej jednotky v roku 2013 tvoria náklady na nájomné výrobných priestorov. Časť roka využívala účtovná jednotka priestory v dvoch výrobných halách. Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti bol v júli resp. auguste 2013 ukončený prenájom výrobnej haly na Robotníckej, čím došlo v posledných mesiacoch roka k poklesu týchto nákladov.

V minulých rokoch účtovná jednotka využívala služby zamestnancov materskej spoločnosti, ktorí sa podieľali na zefektívňovaní činnosti v oblasti výroby, kvality, údržby zariadení a manažmentu.Nakoľko účtovná jednotka už má dostatočne vyškolených zamestnancov, vybudovanú vlastnú organizačnú štruktúru a zavedený systém riadenia, došlo k ukončeniu personálnej výpomoci zo strany materskej spoločnosti, a teda v roku 2013 neboli účtované náklady na personálnu podporu.

Účtovná jednotka zaznamenala v roku 2013 pokles cestovných nákladov oproti roku 2012, čo bolo spôsobené menším počtom zamestnancov, ktorí boli vysielaní na zaškolenie v materskej spoločnosti.

Oproti minulému obdobiu účtovná jednotka zaznamenala nárast mzdových nákladov a s tým súvisiacich nákladov na sociálne zabezpečenie, čo bolo spôsobené rozširovaním výroby a s tým súvisiacim nárastom počtu zamestnancov.

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach 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 | 4 714  |  15 081 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov |  |   |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |  |   |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach |  |   |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka |  |   |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 |  56 983 |

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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: | --299 863 | x | x | -924 649 | x | x |
| teoretická daň  | x | -68 968 | 23,00 | x | -175 683 | 19,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 225 259 |  51 810 | - 17,28 |  357 671 |  67 957 | -7,35 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -18 803 | -4 325 | 1,44 |  -8 731 | -1 659 |  0,18 |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |  |  |  |  |  |  |
| Umorenie daňovej straty |   |   |   |   |   |   |
| Spolu |  -93 407 |  -21 484 | 7,16 |  -575 707 |  -109 385 | 11,83 |
| Splatná daň z príjmov | x | 2 |  0,00 | x |  7 |  0,00 |
| Odložená daň z príjmov | x |   -21 687 |  7,23 | x |  -157 866 |  17,07 |
| Celková daň z príjmov  | x | -21 685 |   7,23 | x | - 157 859 |  17,07 |

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členom štatutárnych orgánov neboli v uvedenom období priznané žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy.

N. Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Spriaznená osoba - Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |
| Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  |
| a | b | c | d |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 01 | 321 543  | 733 877  |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 02 | 0  | 0  |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 03 | 2 565 096 | 1 399 317 |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 05 | 7 412 | 4 611 |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 08 | 2 913 865 | 2 454 930 |
| Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG | 10 | 273 200 | 273 200 |

Legenda k označeniu druhu obchodu:

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

**O. Podmienené záväzky**

Z obdržaného návrhu platobného rozkazu vyplýva možný podmienený záväzok účtovnej jednotky (851 EUR), o ktorom účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala, keďže nie je jasné, či si navrhovateľ bude v budúcnosti nárokovať aj príslušenstvo pohľadávky, uplatňovanej v návrhu platobného rozkazu.

**P. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

 **R. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia   | Prírastky  | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie |  250 000 |   |   |   |  250 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |   |   |   |   |   |
| Zmena základného imania |   |   |  |   |   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |   |   |   |   |   |
| Emisné ážio |   |   |   |   |   |
| Ostatné kapitálové fondy |   |   |   |   |   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |   |   |   |   |   |
| Zákonný rezervný fond |   |   |   |   |   |
| Nedeliteľný fond |   |   |   |   |   |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy |   |   |   |   |   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 56 983  |   |   |   | 56 983 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -584 295  |   |   | -766 790 | -1 351 058 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -766 790 | -278 178 |   | 766 790 | -278 178 |
| Vyplatené dividendy |   |   |   |   |   |
| Ostatné položky vlastného imania |   |   |   |   |   |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa |   |   |   |   |   |

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Stav na začiatku účtovného obdobia   | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie |  250 000 |   |   |   |  250 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |   |   |   |   |   |
| Zmena základného imania |   |   |  |   |   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |   |   |   |   |   |
| Emisné ážio |   |   |   |   |   |
| Ostatné kapitálové fondy |   |   |   |   |   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |   |   |   |   |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |   |   |   |   |   |
| Zákonný rezervný fond |   |   |   |   |   |
| Nedeliteľný fond |   |   |   |   |   |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy |   |   |   |   |   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 56 983  |   |   |   | 56 983 |
| Neuhradená strata minulých rokov |  -225 809 |   |   |  -358 486 | -584 295  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia |  -358 486 | -924 649 |   |  358 486 | -924 649 |
| Vyplatené dividendy |   |   |   |   |   |
| Ostatné položky vlastného imania |   |   |   |   |   |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa |   |   |   |   |   |

Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 (+/-) | -299 863 | -924 649 |
| *A.1.* | *Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)*  | *361 888* | 428 716 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+) | 131 653 | 87 607 |
| 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 (+) | 0 | 0 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-) | -4 213 | 18 312 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 92 677 | 320 282 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  (+/-) | -1 951 | -95 282 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov  (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov  (+) | 144 047 | 97 832 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov  (-) | -11 | -35 |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 0 | 0 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -315 | 0 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov  (+/-) | 0 | 0 |
| *A. 2.* | *Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu,ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)* | *-291 594* | 27 057 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -69 991 | -115 476 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -224 755 | 143 883 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 3 152 | -1 350 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0 | 0 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | ***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.)*** | **-229 569** | **-468 874** |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 11 | 35 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -2 229 | 0 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 0 | 0 |
|   | ***Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)*** | **-231 787** | **-468 839** |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa  začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -2 | -7 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 0 | 0 |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| ***A.*** | ***Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)*** | **-231 789** | **-468 846** |
|   | **Peňažné toky z investičnej činnosti** | 0 | 0 |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 | 0 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -48 251 | -449 876 |
| 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 (-) | 0 | 0 |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 5 667 | 0 |
| B. 6. | Príjmy z predaja 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 (+) | 0 | 0 |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 0 | 0 |
| B. 16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| ***B.*** | ***Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)*** | **-42 585** | **-449 876** |
|   | **Peňažné toky z finančnej činnosti** | 0 | 0 |
| *C. 1.* | *Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)* | *0* | *0* |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 2. | Príjmy z  ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 0 | 0 |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C.1. 8. | Výdavky z  iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 0 | 0 |
| *C. 2.* | *Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov  a krátkodobých záväzkov  z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)* | *293 928* | *762 381* |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | 0 | 0 |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 0 | 0 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 317 117 | 736 132 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | 0 |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | 0 | 0 |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | -23 189 | 26 249 |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov  a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | 0 |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za  peňažné toky z investičnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s  derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z  investičnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov  účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| ***C.*** | ***Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)*** | **293 928** | ***762 381*** |
| **D.** | **Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)** | **19 554** | **-156 341** |
| **E.**  | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)**  | **13 404** | **169 745** |
| **F.**  | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **32 958** | **13 404** |
| **G.**  | **Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)**  | **0** | **0** |
| **H.**  | **Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **32 958** | **13 404** |