

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ALRO-SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 18.09.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 28.09.2006 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I., oddiel Sro, vložka č. 42478/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- maliarske, natieračské a lakírnické práce
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- automatizované spracovanie údajov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	287	189
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	304	191
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2013

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 28. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 2. júla 2013

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7. novembra 2011 schválilo spoločnosť Deloitte Slovakia ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Luc Thijs
	Tom Thijs

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ALRO HOLDINGS N.V.	3 319 392	100	100	-
Spolu	3 319 392	100	100	-

Spoločnosť ALRO HOLDINGS N.V., Kruishoefstraat 52, Dilsen-Stokkem B-3650, Belgicko je jediným spoločníkom spoločnosti ALRO-SLOVAKIA s.r.o. so 100% podielom na základnom imaní.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku ALRO Holding, Kruishoefstraat 52, B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti ALRO-SLOVAKIA s.r.o.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť Alro Slovakia môže počítať s podporou ALRO GROUP pri plnení svojich finančných záväzkov. Významnou súčasťou krátkodobých záväzkov sú záväzky voči spoločnosti Alro Holdings, ktoré nie je nutné uhradiť v termíne splatnosti. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu a finančnej podpory materskej spoločnosti. Na základe hospodárskych výsledkov spoločnosti za rok 2013 sa zdá, že spoločnosť vykonala dôležité kroky pre úspešnú realizáciu tohto obchodného plánu. Aj výsledky činnosti po súvahovom dni potvrdzujú pozitívny trend v náraste predaja novým zákazníkom.

Vedenie spoločnosti taktiež monitoruje možný dopad finančnej krízy a hrozacej ekonomickej recesie na činnosť spoločnosti.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Počítače a iný hardware, nábytok	5	rovnomerne	20
Samostatne hnutelné veci	5	rovnomerne	20
Stroje a inštalácie projektov	8	rovnomerne	12,5
Stroje leasing	6 (5)	rovnomerne	16,6
Zhodnotenie budov	5	rovnomerne	20

(c) Zásoby

Zásoby sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňujú v súlade s § 25 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve obstarávacou cenou, resp. vlastnými nákladmi pri ich vytvorení vlastnou činnosťou.

Zásoby sa účtujú spôsobom účtovania FIFO.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok a je riziko, že pohľadávka nebude uhradená, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Prenájom (lízing)

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu., alebo v iný deň ak to ustanovuje osobitný predpis.

(m) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

Spoločnosť zakúpila v roku 2013 dlhodobý majetok v celkovej výške 132 tis. Eur.

Majetok, vrátane zásob, je poistený poistnou zmluvou v jeho 100% výške.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2013 neúčtuje o žiadnom dlhodobom finančnom majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	172 259	11 055 403	0	0	0	210 630	0	11 438 292
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 816	0	0	0	210 630	0	213 446
Presuny	0	98 246	247 092	0	0	0	0	0	345 338
Stav na konci účtovného obdobia	0	270 505	11 299 679	0	0	0	0	0	11 570 184
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	151 134	5 284 662	0	0	0	0	0	5 435 796
Prírastky	0	30 562	1 961 325	0	0	0	0	0	1 991 887
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	181 696	7 245 987	0	0	0	0	0	7 427 683
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 125	5 770 741	0	0	0	210 630	0	6 002 496
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 809	4 053 692	0	0	0	0	0	4 142 501

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
	a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	172 259	7 555 794	0	0	1 447 841	0	0	9 175 894
Prírastky	0	0	3 499 609	0	0	210 630	0	0	3 710 239
Úbytky	0	0	0	0	0	1 447 841	0	0	1 447 841
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	172 259	11 055 403	0	0	210 630	0	0	11 438 292
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 717	3 788 711	0	0	0	0	0	3 902 428
Prírastky	0	37 417	1 499 675	0	0	0	0	0	1 537 092
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	151 134	5 288 386	0	0	0	0	0	5 439 520
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 542	3 767 083	0	0	1 447 841	0	0	5 273 466
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 125	5 767 017	0	0	210 630	0	0	5 998 772

3. Zásoby

	Stav zásob k 31.12.2013	Stav zásob k 31.12.2012
a	b	c
Materiál - farba a chemikálie	840 632	509 725
Materiál - lak	0	0
Výrobky	189 279	121 375
Zásoby spolu	1 029 911	631 100

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	138 562	0	0	0	138 562
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	138 562	0	0	0	138 562

Opravná položka bola vytvorená v roku 2009 bola tvorená v 100% výške pohľadávky voči spoločnostiam:

Kittel, tvorba 130 868 Eur a JPB, tvorba 7694 Eur. Opravné položky v 100% výške sa tvorili z dôvodu bankrotu oboch spoločností.

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 034 380	1 138 889	2 173 269
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	307 556	0	307 556
Iné pohľadávky	8 683	0	8 683
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 350 619	1 138 889	2 489 508

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	276 936	1 168 389	1 445 325
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	157 145	0	157 145
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	434 081	1 168 389	1 602 470

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 138 889	1 168 389
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 350 619	434 081
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 489 508	1 602 470
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	36 235
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	36 235

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Spoločnosť má zriadený jeden bankový účet, ktorý nie je viazaný časovou viazanosťou a spoločnosť ním môže voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 137	252
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-1 000	0
Spolu	137	252

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	63 972	57 703
Servisné a iné služby	1 132	4 526
Poistenie majetku	14 959	10 563
Pohyblivá časť nájomného za budovu	47 881	42 614
Spolu	63 972	57 703

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav				Stav
	k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 905	501 133	41 905	0	501 133
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 669	95 167	47 669	0	95 167
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na vystavené dobropisy	0	409 186	0	0	409 186
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 669	504 353	47 669	0	504 353
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na prijaté dobropisy	-5 764	-3 220	-5 764	0	-3 220
	-5 764	-3 220	-5 764	0	-3 220
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	-5 764	-3 220	-5 764	0	-3 220

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
	k 31. 12. 2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 065 426	41 905	1 065 426	0	41 905
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42 023	47 669	42 023	0	47 669
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 023	47 669	42 023	0	47 669
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na prijaté dobropisy	-114 383	-5 764	-114 383	0	-5 764
	-114 383	-5 764	-114 383	0	-5 764
Nevyfakturované dodávky majetku	1 137 786	0	1 137 786	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 023 403	-5 764	1 023 403	0	-5 764

Rezerva na prijaté dobropisy vo výške 5 764,26 EUR bola vytvorená na očakávané prijaté dobropisy od dodávateľov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závázky

Štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku a štruktúra dlhodobých záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Sociálny fond	4 196	9 612
Závázky z prenájmu	713 865	1 571 255
Dlhodobé záväzky spolu	718 061	1 580 867
Závázky po lehote splatnosti	494 850	449 974
Závázky v lehote splatnosti	610 328	430 300
Nevyfakturované dodávky	341 250	225 105
Krátkodobé záväzky z obch. styku spolu	1 446 428	1 105 379
Závázky voči zamestnancom	182 093	106 849
Závázky voči poisťovniam	112 916	76 671
Daňové záväzky	19 786	0
Závázky z prenájmu	857 389	1 192 169
Závázky voči ALRO HOLDINGS	4 352 450	3 335 394
Ostatné krátkodobé záväzky	5 524 634	4 711 083

Krátkodobé záväzky po splatnosti predstavujú hlavne záväzky z obchodného styku. Závázky voči zamestnancom, zo sociálneho zabezpečenia, daňové a ostatné záväzky sú v lehote splatnosti.

Vzhľadom na to, že spoločnosť Alro Slovakia začala s podnikaním, ale aj v dôsledku strát ju podporuje spoločnosť Alro Holding. Poskytnutá výška pôžičky bola k 31.12.2013 vo výške 4 352 450 eur.

Táto pôžička bola v roku 2013 úročená a je splatná na požiadanie aj keď je očakávané, že bude splatná o 5 rokov.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	857 389	713 865	0	1 192 169	1 571 255	0
Finančný náklad	60 721	49 269	0	136 396	37 993	0
Spolu	918 110	763 134	0	1 328 565	1 609 248	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 611	7 413
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 527	7 800
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>18 527</i>	<i>7 800</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>23 942</i>	<i>5 602</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 196	9 611

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2013 31. 12. 2012

Výdavky budúcich období	517	517
Výnosy budúcich období, z toho:	635 840	763 430
Ostatné	171 452	152 973
Profit from lease-back	464 388	610 457
Spolu	636 357	763 947

8. Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 f	2012 g	2013	2012
Belgicko	440 729	0	8 116	14 034	448 845	14 034
Česká republika	452 743	300	27 864	34 119	480 607	34 419
Nemecko	5 879	19 542	7 594 362	5 405 294	7 600 241	5 424 836
Španielsko	51 291	174 546	24 962	0	76 253	174 546
Francúzsko	0	0	0	52 541	0	52 541
Maďarsko	0	0	837 249	559 913	837 249	559 913
Taliansko	0	0	0	0	0	0
Holansko	0	0	0	0	0	0
Írsko	0	0	5 056	32 816	5 056	32 816
Poľsko	0	0	84 023	8 750	84 023	8 750
Slovensko	0	0	2 163 640	1 286 796	2 163 640	1 286 796
Spolu	950 642	194 388	10 745 272	7 394 263	11 695 914	7 588 651

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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

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

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	309 734
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	309 734
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	815 008	228 684
Spätný leasing	0	89 086
Náhrada prepravných nákladov	36 214	22 826
Náhrada za reklamácie	547 860	82 440
Náhrada za cost paint a paint removing	34 869	21 067
Predaj materiálu	174 374	0
Iné	21 691	13 265
Finančné výnosy, z toho:	12 782	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>12 782</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	12 782	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	5 197
Prijaté platby - zľavy	0	5 197

4. Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky a z predaja služieb	11 695 914	7 588 651
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	815 008	0
Čistý obrat spolu	12 510 922	7 588 651

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2013	2012
Náklady na spotrebovaný materiál, z toho:	3 836 475	2 434 698
Spotreba materiálu	2 778 704	1 540 001
Energia	955 951	716 853
Enviromentálne náklady	0	0
Ostatné náklady	0	120 520
Oblečenie pre zamestnancov	101 820	57 324
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 742 814	2 360 731
Enviromentálne náklady	59 817	74 749
Nájomné	829 086	716 666
Prepracovanie	370 669	248 549
Personálne náklady	898 027	196 271
Konzultácie	301 981	416 305
Opravy a udržovanie	46 042	32 534
Prepravné služby	187 388	77 736
Lakovanie	222 602	152 054
Opracovanie	360 879	103 307
Odborné služby	194 727	82 173
Poštové a telekomunikačné služby	25 797	25 966
Cestovné	68 960	68 159
Ostatné služby	236 656	241 011
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	761 231	43 315
Manká a škody	0	0
Poistné	64 385	42 253
Ostatné pokuty a penále	1 873	1 062
Reklamácie	694 621	0
Iné	352	0
Finančné náklady, z toho:	299 201	285 008
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>299 201</i>	<i>285 008</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	294 847	280 481
Bankové poplatky	4 354	4 527
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 223 935		100,00%	-843 332		100,00%
teoretická daň		-232 548	19,00%		-160 233	19,00%
Daňovo neuznané náklady	461 564	87 697	-7,17%	452 499	85 975	-7,02%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	-190 743	-36 241	2,96%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	-762 371	0	0,00%	-581 576	0	0,00%
Splatná daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0,00%</u>		<u>0</u>	<u>0,00%</u>
Odložená daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 648 956	5 857 054
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K 31.12.2013 spoločnosť eviduje daňové straty vo výške 6 649 tis. eur, ale nebola k nim vytvorená odložená daňová pohľadávka, pretože spoločnosť nevie odhadnúť koľko z daňových strát dokáže v budúcnosti umoriť.

Spoločnosť si uvedomuje, že nové požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Nové požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že

transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Uvedomujeme si, že s účinnosťou od 1. januára 2009 musí spoločnosť zabezpečiť vypracovanie dokumentácie v súlade s príslušnými požiadavkami ako aj to, aby bola táto dokumentácia k dispozícii.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje žiadne aktíva ani pasíva na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá iné aktíva ani iné pasíva ako tie, ktoré sú uvedené v súvahe.

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

Štatutárnemu orgánu nebol v roku 2013 vyplatený žiadny príjem za jeho činnosť.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť disponuje vzťahmi so spriaznenými osobami v rámci skupiny:

ALRO GROUP Siemenslaan 2
B-3650 Dilsen-Stokkem
Belgium.

Názov/meno	Adresa/sídlo	Vzťah k ÚJ
ALRO Holdings N.V.	Kroishoefstraat 52 B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko	Podnik v skupine
ALRO N.V.	Kruishoefstraat 52 B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko	Podnik v skupine
WCA-ALRON.V.	Oosterring 13 Industrieterrein Genk Zuid - Zóne 8 B-3600 Genk	Podnik v skupine
REC1TECHN.V.	Heulentakstraat z/n B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko	Podnik v skupine

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so spoločnosťou ALRO Holdings NV			
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	158 451	280 481
Služby	11	120 000	0
Transakcie so spoločnosťou ALRO NV			
Obstaranie DHM	01	0	60 197
Nákup farby	01	77 689	0
Nákup potrieb pre produkciu	01	3 725	2 122
Kancelárske potreby	11	213	135
Preprava	11	0	309
Personálne náklady	11	53	0
Zdravotné a sociálne služby pre zamestnancov	11	53	118
Pracovné oblečenie pre zamestnancov	11	1 048	2 743
Tržby za farbu	02	6 357	68
Tržby za potreby pre výrobu	02	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti	02	0	0
Transakcie so spoločnosťou RECITECH			
Odlakovanie	11	8 335	0
Opravy	11	17 394	0
Enviromentálne náklady	11	4 175	5 678
Transakcie so spoločnosťou WCA-ALRO NV			
Nákup potrieb pre produkciu	01	1 456	11 674
Nákup farby	01	170 062	2 146
Obstaranie DHM	01	0	75 058
Preprava	11	1 998	0
Opravy	11	288	0
Tržby za farbu	02	12 550	0
Predaj tovaru a služieb	02	232 559	0
Tržby za diely	02	174 374	0
Refakturácia čistenia	02	19 547	0
Refakturácia dopravy	02	1 759	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
 02 – predaj
 05 – licencia
 08 – úver, pôžička
 10 – záruka
 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	1 005 873	3 335 393
Cash pooling	3 347 317	0
Záväzky z obchodného styku	0	18 892
Spolu pasíva	4 353 190	3 354 285

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 491 271	0	0	-843 332	-7 334 603
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-843 332	-1 223 935	0	843 332	-1 223 935
Výplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-15 211	-1 223 935	0	0	-1 239 145

Výsledok hospodárenia za rok 2013 je strata vo výške 1 223 935 eur.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2011	c	d	e	31.12.2012	
	b					
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	0	3 319 392
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 000 000	0	0	0	0	4 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 643 379	0	0	-847 892	-6 491 271	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-847 892	-843 332	0	847 892	-843 332	
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	828 121	-843 332	0	0	-15 211	

Výsledok hospodárenia za rok 2012, strata vo výške 843 332 EUR bol preúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia ako neuhradená strata minulých rokov.

Účtovná strata za rok 2012 bola rozdelená takto:

	2012
Účtovná strata	843 332
Rozdelenie výsledku hospodárenia	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých období	843 332
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	843 332

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -1 223 935 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 223 935 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu sa netvorí, pretože bola dosiahnutá strata.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Označe-nie	Text		Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b	c		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		-1 223 935	-843 332
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		2 229 935	2 315 347
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		1 988 162	1 533 368
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)			
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobutnému majetku			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv			
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek			
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-53 074	501 498
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		294 847	280 481
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov			

A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent			
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		489 910	880 362
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		842 120	-407 345
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-751 021	1 445 073
A.2.3.	Zmena stavu zásob		398 811	-157 366
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov			
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-294 847	-280 481
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností			
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností			
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		1 201 063	2 071 896
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-1 200 178	-2 071 741
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku			
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			

B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností			
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-1 200 178	-2 071 741
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní			
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou			
C.1.3.	Prijaté peňažné dary			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci			
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činnosti			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností			
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti			
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		885	155

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		252	97
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		1 137	252
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		1 137	252

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.