

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok mesiac Rok
 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

2 1 0 6 1 9 9 1

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

1 7 6 4 2 1 4 1

DIČ

2 0 2 0 4 0 2 0 6 5

Kód SK NACE

2 5 . 1 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I D O E E T - L E V I C K É S T R O J Á R N E , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J U R S K Á C E S T A

Číslo

7

PSČ

9 3 4 0 1

Názov obce

L E V I C E

Číslo telefónu

0 0 3 6 / 6 3 1 3 1 1 1

Číslo faxu

0 0 3 6 / 6 3 3 4 0 6 2

E-mailová adresa

Zostavené dňa:
13.03.2014

Schválené dňa:

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:

*) Vyznačuje sa ☒

A VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- a) Obchodné meno účtovnej jednotky: IDO EET – Levické strojárne, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Jurská cesta 7
 Dátum založenia: 31.05.1991
 Dátum vzniku: 21.06.1991
- b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Výroba strojárenských výrobkov, výroba, montáž, opravy a rekonštrukcie vyhradených zariadení, vykonávanie inžinierskych stavieb

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	86	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	93	73
počet vedúcich zamestnancov	10	10

- d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- e) 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.
- f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:
- schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: Valné zhromaždenie
 - dátum schválenia: 04.04.2013

C Informácie ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku:

1. Spoločnosť nebola zahrňaná do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

D V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) informáciách k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti,
- i) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- j) prehľade zmien vlastného imania,
- k) prehľade peňažných tokov.

E POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- b) Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve konzistentne
- c) Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky: ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- a) Obstarávacou cenou:

- 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- 2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- 3. Dlhodobý finančný majetok
- 4. Zásoby obstarané kúpou
- 5. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- 6. Záväzky pri ich prevzatí
- 7. Krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- Dopravné
- Iné

- b) Menovitou hodnotou:

- 1. Peňažné prostriedky a ceniny
- 2. Pohľadávky pri ich vzniku
- 3. Záväzky pri ich vzniku

- c) Vlastnými nákladmi:

- 1. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- 2. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- 3. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú: priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

- d) rezervy tvorila na základe zákonného, resp. zmluvného záväzku, z ktorého je zrejmé, že dôjde k úbytku peňažných prostriedkov a bolo možné spoľahlivo odhadnúť jeho výšku. Oceňujú sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidiel pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 €, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 €, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka do spotreby materiálu na účet 501 – Spotreba materiálu so zabezpečením operatívnej evidencie.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sa prehodnocuje vždy na konci účtovného obdobia.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Účtovné odpisy hmotného majetku boli stanovené:

Druh majetku	Doba Odpisovania	Sadzba Odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	30 rokov	1/360	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	1/48	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov	1/96	rovnomerná
Samostatné hnuťelné veci	4 roky	1/48	rovnomerná

F ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 658						36 658
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		36 658						36 658
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 049						29 049
Prírastky		3 973						3 973
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		33 022						33 022
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 609						7 609
Stav na konci účtovného obdobia		3 636						3 636

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný 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		51 864						51 864
Prírastky		0						0
Úbytky		15 206						15 206
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		36 658						36 658
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 818						36 818
Prírastky		7 437						7 437
Úbytky		15 206						15 206
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		29 049						29 049
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 046						15 046
Stav na konci účtovného obdobia		7 609						7 609

b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Opis majetku:	Výška poistenia:	Platnosť zmluvy od-do
Majetok ostatný	665,34 €	01.01.2009 – 31.12.2013
Poistenie spektrometer	120,00 €	03.05.2013 – neurčito
Poistenie hydraulickej sústavy	68,48 €	06.08.2013 – neurčito
Poistenie ohýbačky	667,40 €	27.06.2011 – neurčito

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 574	771 414	1 316 540			17 443			2 124 971
Prírastky		3 717	193 284						197 001
Úbytky			115 976						115 976
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	19 574	775 131	1 393 848			17 443			2 205 996
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		403 717	970 547			12 912			1 387 176
Prírastky		23 716	129 251			1 092			154 059
Úbytky			115 976						115 976
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		427 433	983 822			14 004			1 425 259
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 574	367 697	345 993			4 531			737 795
Stav na konci účtovného obdobia	19 574	347 698	410 026			3 439			780 737

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 574	758 260	1 335 267			17 443			2 130 544
Prírastky		13 154	34 645						47 799
Úbytky			53 372						53 372
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	19 574	771 414	1 316 540			17 443			2 124 971
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		379 626	896 435			11 820			1 287 881
Prírastky		24 091	127 483			1 092			152 666
Úbytky			53 371						53 371
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		403 717	970 547			12 912			1 387 176
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 574	378 634	438 832			5 623			842 663
Stav na konci účtovného obdobia	19 574	367 697	345 993			4 531			737 795

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	173 766

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	836								836
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	836								836

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	836								836
Stav na konci účtovného obdobia	836								836

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Stav na začiatku účtovného obdobia	836								836
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	836								836
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	836								836
Stav na konci účtovného obdobia	836								836

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
IDO EET – Moravia,	100	100	4 367	11 147	836
s.r.o.					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	37 339				37 339
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	37 339				37 339

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 021 138	190 510	1 211 648
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci			

konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	20 958		20 958
Iné pohľadávky	134		134
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 042 230	190 510	1 232 740

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 539	8 211
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 367 813	133 663
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 380 352	141 874

zb) Účtovná jednotka účtuje o časovom rozlíšení nákladov budúcich období analyticky, a to o nákladoch budúcich období úrokov z leasingov (finančný prenájom), o nákladoch budúcich období poistenia dlhodobého majetku a zodpovednosti za škody environmentálne, ostatné náklady budúcich období časovo rozlíšené napr. predplatné odborných publikácií, internetové aktualizácie Be-Soft, internetové domény, licencie na antivírusový softvér.

G ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

- Opis základného imania: splatné vklady spoločníkov účtovnej jednotky
Základné imanie celkom: 150 000 €
- Základné imanie splatené: 150 000 €
Vlastné imanie: 924 350 €
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %: 16,23

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 475
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	10 475
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	10 475

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 935	7 246	10 935		7 246
Dovolenky + sociálne náklady	5 535	3 946	5 535		3 946
Účtovná závierka	5 400	3 300	5 400		3 300

Vytvorené rezervy použije účtovná jednotka do 12 mesiacov odo dňa ich vytvorenia.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 053	10 935	19 053		10 935
Dovolenky + sociálne náklady	13 653	5 535	13 653		5 535
Účtovná závierka	5 400	5 400	5 400		5 400

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	124 413	78 677
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	124 413	78 677
Krátkodobé záväzky spolu	1 574 074	1 016 467
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 203 959	748 532
Záväzky po lehote splatnosti	370 115	267 935

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) 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:		
odpočítateľné	44 547	40 696
zdaniťelné	44 547	40 696

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23 a 22	19 a 23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	53 900	66 109
Zmena odloženého daňového záväzku	12 209	3 622
Zaúčtovaná ako náklad		3 622
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	12 209	

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Zdaniteľný dočasný rozdiel – Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia než je jeho daňová základňa.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 431	5 546
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 429	8 933
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 429	8 933
Čerpanie sociálneho fondu	11 873	8 048
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 987	6 431

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver Oberbank	EUR	3-mes EURIBOR +2,20	20.6.2015	45 000	45 000	75 000
Krátkodobé bankové úvery						
Projektový úverový účet SBERBANK	EUR	1-mes EURIBOR +3,50	31.7.2014	1 822 697	1 822 697	

j) Účtovná jednotka účtuje o položkách časového rozlíšenia krátkodobých výdavkoch budúcich období a taktiež o výnosoch budúcich období na strane pasív. Položku výdavkov budúcich období tvoria náklady za spotrebované služby v účtovnom období, za ktoré sa vyhotovuje účtovná závierka ale účtovná jednotka za tieto spotrebované služby neobdržala daňový doklad od dodávateľa predmetnej služby do stop dňa pre účtovanie daňových dokladov. Položku krátkodobých výnosov budúcich období tvoria výnosy budúcich období zo štátnych dotácií poskytovaných úradom práce za projekt chránenej dielne a projektu XXIX.

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	26 396	66 526		2 783	6 137	
Finančný náklad	4 081	4 234		857	524	
Spolu	30 477	70 760		3 640	6 661	

Účtovná jednotka účtuje o dlhodobom majetku prenajatom formou finančného prenájmu – leasingy.

H INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu znázorňujú nasledujúce tabuľky:

Tabuľka č. 1 Hlavné oblasti odbytu

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Vlastné výrobky)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Služby)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Tovar)
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tuzemsko	6 380 370	214 495	41 502
Zahraničie EU	2 435 400	136 133	330
Spolu	8 815 770	350 628	41 832

Tabuľka č. 2 Sumy tržieb za vlastné výkony podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Typ výrobku alebo služby	Suma tržieb za typ výrobku alebo služby
Kotol – tlakové a netlakové časti kotla, moduly kotla	3 910 176
Platne	1 131 440
Drycony - dopravníky	971 078
Haube	638 091
Ventilátory	591 247
Potrubia	409 880
Filtre, filtračné zariadenia a časti filtra	238 824
Nádrže	222 000
Siebmaschine	203 260
Montáže zariadení	122 796
Ekonomizér	119 000
Repasia dopravníkov, ventilátorov, podávačov, ob.kolies	105 051
Ostatné výrobky (Výmenníky, podávače, zberače, obežné kolesá, klapky, náhradné diely a iné) a ostatné služby (Vyvažovanie ventilátorov, servisné zásahy, transport výrobkov a iné)	503 555

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	50 183	199 205	260 447	-149 022	-61 242
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	50 183	199 205	260 447	-149 022	-61 242
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-149 022	-61 242

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky znázorňuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Suma za bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku	3 743
Tržby z predaja materiálu	5 695
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	72 451

e) Významné položky finančných výnosov účtovnej jednotky znázorňuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Suma za bežné účtovné obdobie
Úroky z bankových účtov	55
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	412

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 815 770	4 207 782
Tržby z predaja služieb	350 628	1 158 405
Tržby za tovar	41 832	16 573
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-66 666	44 800
Čistý obrat celkom	9 141 564	5 427 560

I INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby účtovnej jednotky znázorňuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Suma za bežné účtovné obdobie
Opravy	74 008
Nájomné	261 372
Projektová dokumentácia a technická pomoc	584 256
Kooperácie	1 585 976
Prepravy	116 459
Ostatné služby	226 910

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky znázorňuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Suma za bežné účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energií	4 109 821
Osobné náklady	1 649 413
Dane a poplatky	16 610
Odpisy	155 075
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	6 389
Ostatné	28 294

c) Významné položky finančných nákladov a celkovú sumu kurzových strát (účtovnej jednotke nevznikol dôvod na účtovanie kurzových strát ku dňu zostavenia účtovnej závierky) účtovnej jednotky znázorňuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Suma za bežné účtovné obdobie
Kurzové straty	1
Úroky z bankových úverov	37 664
Ostatné náklady na finančnú činnosť	58 991

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 300	5 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	5 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J DAŇ Z PRÍJMOV

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) 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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 450	11 497
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		

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	202 568	x	x	27 983	x	x
teoretická daň	X	46 590	23	X	5 317	19
Daňovo neuznané náklady	56 418			45 682		
Výnosy nepodliehajúce dani	2 239			589		
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	256 747	59 052	23	73 076	13 885	19
Splatná daň z príjmov	x	59 062	23	x	13 886	19
Odložená daň z príjmov	x	-12 209	23	x	3 622	19
Celková daň z príjmov	x	46 853	23	x	17 508	19

K ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka účtuje v bežnom účtovnom období na podsúvahových účtoch o aktívnom zošľachtovacom styku a o vystavených bankových garanciách odberateľom v členení, ktoré znázorňuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Suma za bežné účtovné obdobie
Banková garancia Istroenergo	373 000
Banková garancia Clyde Bergemann	9 650
Banková garancia Filter Media	46 573
Banková garancia Aalborg	19 103
Banková garancia Energyco	18 000
Banková garancia Bilfinger Babcock CZ	61 900
Banková garancia Andritz OY	67 000
Aktívny zošľachtovací styk	1 004

M INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

a) Informácie o výške priznaných odmien za bežné účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie znázorňuje nasledovná tabuľka, a to v členení za jednotlivé orgány:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Suma za bežné účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	50 297		59 215

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

V spoločnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka významné udalosti, ktoré neboli zohľadnené a majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	150 000				150 000
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	15 000				15 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	654 960	10 475	61 799		603 636
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 475	155 714	10 475		155 714
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	150 000				150 000
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	15 000				15 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	571 305	83 655			654 960
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 655	10 475	83 655		10 475
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

T PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

Informácie k časti T. 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 (+/-)	202 568	27 983
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	154 717	210 290
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	155 075	160 103
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-13 632
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-37 182	49 452
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	37 664	15 084
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-55	-634
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou	-785	-83

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	427 336	18 629
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-226 655	387 540
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	515 364	-469 161
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	138 627	100 250
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	784 621	256 902
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	55	634
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-37 664	-15 084
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	747 012	242 452
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-6 300	-21 423
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	740 712	221 029
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-47 720	-37 600
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 891	100
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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
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, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
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 (+)		
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 (súčet B. 1. až B. 19.)	-43 829	-37 500
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
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 obchodných 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, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-75 222	-46 980
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		
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 (-)	-30 000	-30 000
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 (-)	-45 222	-16 980

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)		
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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-61 800	
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 (-)		
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 (+)		
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 (súčet C. 1. až C. 9.)	-137 022	-46 980
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	559 861	136 549
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 206	-138 755

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	557 655	-2 206
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	557 655	-2 206

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie