

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Valcovňa profilov a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27.1.1998 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I v Košiciach bola zapísaná v oddieli Sa vložka číslo 933/V dňa 29.01.1998.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v odbore stroje a strojné zariadenia, hutnícky materiál, kovy, hutnícke a strojárské technológie
- delenie a ohýbanie kovových materiálov
- prenájom nehnuteľností

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	55
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

30.9.2014

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa

6.10.2014

a

6.10.2014

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. 09. 2014 schválilo Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

- a) Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti
INVEST Plus, a.s.	Bellova 3, 040 01 Košice

- b) Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka – bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti
CTY Group a.s.	Na Poříčí 30/1048, 11 00 Praha

- c) Uloženie konsolidovaných účtovných závierok

Adresa uloženia konsolidovanej ÚZ	Registrový súd uloženej konsolidovanej ÚZ
Bellova 3, 040 01 Košice	Okresný súd Košice I

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6

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) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba	
			v %	mesiace
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	60
Softvér	4	lineárna	25	48
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5	96
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo 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 %	mesiace
Stavby	20	lineárna	5	240
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25	48 až 144
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25	48
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takehoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. 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.

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	36181714									
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	4	6

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. 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.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnuou opciou, bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednanými právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajíateľ formou finančného prenájmu vyzkazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úrokov.

16. Derivátv

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzia 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. a účtujú sa s povlnom na následok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		82 702			0		6 080	88 782
Prírastky		17 000				17 000	8 200	42 200
Úbytky						17 000	14 280	31 280
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 702	0	0	0	0	0	99 702
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 407			0			63 407
Prírastky		8 304						8 304
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 711	0	0	0	0	0	71 711
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 295	0	0	0	0	6 080	25 375
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 991	0	0	0	0	0	27 991

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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		82 702			1 464 470			1 547 172
Prírastky							6 080	6 080
Úbytky					1 464 470			1 464 470
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 702	0	0	0	0	6 080	88 782
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		56 807			1 464 470			1 521 277
Prírastky		6 600						6 600
Úbytky					1 464 470			1 464 470
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 407	0	0	0	0	0	63 407
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 895	0	0	0	0	0	25 895
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 295	0	0	0	0	6 080	25 375

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 419 059	9 983 300	10 136 776			266 120	214 181	229 822	22 249 258
Prírastky			130 981			9 725	472 002	92 895	705 603
Úbytky		38 136	724 486			4 540	230 586	44 900	1 042 648
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 419 059	9 945 164	9 543 271	0	0	271 305	455 597	277 817	21 912 213
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 911 049	7 409 322			121 014			12 441 385
Prírastky		464 814	555 236			19 553			1 039 603
Úbytky		38 136	724 486			4 540			767 162
Presuny, iné			-1						-1
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 337 727	7 240 071	0	0	136 027	0	0	12 713 825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							55 053	229 822	284 875
Prírastky							10 927		10 927
Úbytky							864		864
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	65 116	229 822	294 938
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 419 059	5 072 251	2 727 454	0	0	145 106	159 128	0	9 522 998
Stav na konci účtovného obdobia	1 419 059	4 607 437	2 303 200	0	0	135 278	390 481	47 995	8 903 450

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 419 059	9 974 679	10 183 881			269 102	213 381	229 822	22 289 924
Prírastky		8 621	8 380			8 956	26 757		52 714
Úbytky			55 485			11 938	25 957		93 380
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 419 059	9 983 300	10 136 776	0	0	266 120	214 181	229 822	22 249 258
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 455 338	6 820 841			114 008			11 390 187
Prírastky		455 711	643 966			18 944			1 118 621
Úbytky			55 485			11 938			67 423
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 911 049	7 409 322	0	0	121 014	0	0	12 441 385
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							43 695	229 822	273 517
Prírastky							11 358		11 358
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	55 053	229 822	284 875
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 419 059	5 519 341	3 363 040	0	0	155 094	169 686	0	10 626 220
Stav na konci účtovného obdobia	1 419 059	5 072 251	2 727 454	0	0	145 106	159 128	0	9 522 998

Na nehnuteľný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.165 vedený správou katastra v Košiciach, okres Košice II, obec Košice-Šaca, katastrálne územie Železiarne, v zostatkovej cene 4 576 507 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech týchto záložných veriteľov :

- Komerčná banka a.s. Praha na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči Česká Unigrafie a.s., Praha. Hodnota zálohu bola určená na základe znaleckého posudku č.001/10/752/O/R zo dňa 19.3.2010 na hodnotu 2 750 000 EUR. V priebehu roka 2014 na základe zmluvy o postúpení pohľadávok a zmienek medzi Komerčnou bankou, a.s. Praha a KPB, družstvo Košice došlo k zmene záložného veriteľa na KPB, družstvo Košice. Do dátumu zostavenie účtovnej závierky nebola vykonaná zmena záložného veriteľa v katastri nehnuteľností.

- U.S.Steel Košice, s.r.o. na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči TUCO s.r.o., Košice. Hodnota zálohu bola určená na základe znaleckého posudku č.93/2010 zo dňa 02.11.2010 na hodnotu 2 409 485 EUR. Spoločnosť U.S.Steel Košice s.r.o. odstúpilo od dohody so spoločnosťou TUCO s.r.o. a uvedené zriadené záložné právo zaniklo. Do dátumu zostavenia účtovnej závierky nebol v katastri nehnuteľností vykonaný výmaz záložného práva.

Záložné práva sú zapísané v katastri nehnuteľností.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 576 507

Spoločnosť má formou finančného leasingu obstaranú linku na delenie plechov v obstarávacej cene 3 430 758 EUR (zostatková cena k 31. Decembru 2013: 1 905 959 EUR, k 31. decembru 2014: 1 620 059 EUR), ktorú vykazuje ako svoj majetok.

??

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 8 400 461 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Stavby, budovy	Poškodenie požiarom, živelné pohr., vlámanie	2 750 331
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Stroje a zariadenia	Krádež, poškodenie požiarom, živelné pohr.	3 410 966
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Hnuteľné veci	Krádež, poškodenie požiarom, živelné pohr.	1 304 807
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	290 072
Allianz-Slov.poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie MV	

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	109 015			8 627	100 388
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 409			816	10 593
Výrobky	992			599	393
Zvieratá					0
Tovar	36 470			5 892	30 578
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	157 886	0	0	15 934	141 952

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená na znehodnotené a pomaly obrátkové zásoby.

Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo ani obmedzenie nkladania s nimi.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 756 879	1 500 902		312 740	2 945 041
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1 756 879	1 500 902	0	312 740	2 945 041

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po lehote splatnosti. Opravné položky boli zúčtované z titulu odpisu alebo úhrady pohľadávok po ich vyradení z účtovnej evidencie.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	400 000		400 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	136 369		136 369
Dlhodobé pohľadávky spolu	536 369	0	536 369
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 929 128	3 598 093	10 527 221
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	590 274		590 274
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 265		13 265
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 532 667	3 598 093	11 130 760

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2014 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 706 454	1 395 553	10 102 007
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	772 362		772 362
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 478 816	1 395 553	10 874 369

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		70 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	

Na pohľadávky spoločnosti vo výške 70 000 EUR bola spísaná notárska zápisnica ako exekučný titul.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 527	741
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	252 041	158 141
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	17 917	253 159
Peniaze na ceste		
Spolu	271 485	412 041

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	169	50
služby	169	50
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 318	11 774
poistné	12 792	10 403
predplatné, služby	526	1 371
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé,	2 342	3 021
prenájom nehnuteľností, služby	2 342	3 021
Spolu :	15 829	14 845

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 15 966 375 EUR (31. decembra 2013: 15 966 375 EUR) tvorí:

- 3 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,20 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 3 kusy kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,20 EUR, znejúcich na meno v podobe listinného cenného papiera)

- 481 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 193,92 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 481 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 193,92 EUR, znejúcich na meno v podobe listinného cenného papiera)

Celé základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	62 806
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 281
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	56 525
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	62 806

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	43 502	12 458	0	0	55 960
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné, odvody z odstupného	35 726	9 120			44 846
Odchodné, odvody z odchodného	7 776	3 338			11 114
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>43 502</i>	<i>12 458</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>55 960</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 772	58 804	35 973	0	59 603
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	32 363	54 555	32 363	0	54 555
Rezerva na audit	3 610	3 500	3 610		3 500
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>35 973</i>	<i>58 055</i>	<i>35 973</i>	<i>0</i>	<i>58 055</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné, odvody z odchodného	799	749	0		1 548
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>799</i>	<i>749</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 548</i>

Rezervu na odchodné spoločnosť tvorí vo výške vypočítanej ako podiel 1-násobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za príslušný rok a počtu rokov potrebných do roku dosiahnutia veku potrebného pre nárok na starobný dôchodok.

Rezervu na odstupné spoločnosť tvorí ročne vo výške 5% zo sumy vypočítanej podľa platných právnych predpisov z priemernej mesačnej mzdy zamestnanca a počtu odpracovaných rokov zamestnanca, až do výšky 100% takto vypočítaného odstupného.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	35 021	8 481	0	0	43 502
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Odstupné, odvody z odstupného	28 892	6 834			35 726
Odchodné, odvody z odchodného	6 129	1 647			7 776
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>35 021</i>	<i>8 481</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43 502</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 240	36 772	35 937	1 303	36 772
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	29 338	32 363	28 035	1 303	32 363
Rezerva na audit	3 600	3 610	3 600		3 610
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>32 938</i>	<i>35 973</i>	<i>31 635</i>	<i>1 303</i>	<i>35 973</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odchodné, odvody z odchodného	4 302	799	4 302		799
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>4 302</i>	<i>799</i>	<i>4 302</i>	<i>0</i>	<i>799</i>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
 DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	116 737	473 727
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	116 737	473 727
Krátkodobé záväzky spolu	643 551	555 345
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	554 056	555 345
Záväzky po lehote splatnosti	89 495	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5.**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu linky na delenie oceľových zvitkov.. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	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	347 007	116 707		331 826	473 727	
Finančný náklad	3 702	196		36 569	17 497	
Spolu	350 709	116 903	0	368 395	491 224	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	562 352	-918 178
odpočítateľné	3 085 491	1 817 073
zdaniteľné	-2 523 139	-2 735 251
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	57 507	45 069
odpočítateľné	57 507	45 069
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	136 369	0
Uplatnená daňová pohľadávka	-328 453	0
Zaučtovaná ako náklad	-328 453	
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	-192 084
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-86 637
Zaučtovaná ako náklad		-86 637
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 8 1 7 1 4
 DIČ 2 0 2 0 0 5 7 4 4 6

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 287	2 299
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 141	3 758
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 141	3 758
Čerpanie sociálneho fondu	4 809	3 770
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 619	2 287

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 nečerpala bankové úvery.

Spoločnosť nemá pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	145
telefónne poplatky, služby		145
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu :	0	145

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika			3 470 391	3 323 697	163 536	7 871	3 633 927	3 331 568
Česká republika			16 048	17 255	57 796		73 844	17 255
Maďarsko			80			189	80	189
Švajčiarsko			31 246				31 246	0
							0	0
Spolu	0	0	3 517 765	3 340 952	221 332	8 060	3 739 097	3 349 012

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 10 851 EUR (v roku 2013 zvýšenie 491 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 10 851 EUR (v roku 2013 zvýšenie 491 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	20 845	11 409	12 313	9 436	-904
Výrobky	393	992	1 091	-599	-99
Zvieratá					
Spolu	21 238	12 401	13 404	8 837	-1 003
Manká a škody	x	x	x		
Výdaj výrobkov do spotreby	x	x	x	599	491
Tvorba a zúčtovanie OP	x	x	x	1 415	1 003
Iné	x	x	x	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	10 851	491

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**3.**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	9 998	24
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	3 243	
Ostatná aktivácia	6 755	24
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	696 110	55 146
Tržby z predaja investičného majetku	341 719	4 920
Tržby z predaja materiálu	20 352	21 652
Zmluvné pokuty a penále	0	110
Výnosy z postúpených pohľadávok	270 134	13 000
Náhrady od poisťovní	5 069	7 396
Iné, inventarizačné nálezy	58 836	8 068
Finančné výnosy, z toho:	10 620	6 196
Kurzové zisky, z toho:	7 291	3 692
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 021	3 677
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 329	2 504
výnosové úroky	3 329	2 500
ostatné finančné výnosy	0	4
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 517 765	3 340 952
Tržby za tovar	221 332	8 060
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	365 246	57 650
Čistý obrat celkom	4 104 343	3 406 662

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah

1. alebo výskyt :

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo vý

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	467 091	160 206
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 300</i>	<i>3 300</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	3 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>463 791</i>	<i>156 906</i>
Opravy a údržba	109 100	48 475
Cestovné náhrady	12 841	4 682
Reprezentačné	8 502	3 722
Nájomné	15 957	4 505
Prepravné náklady	43 506	947
Právne a ekonomické poradenstvo	19 014	25 704
Vzdelávanie a školenie zamestnancov	3 165	1 337
Náklady na výrobu výrobkov	9 468	0
Telefónne a poštovné poplatky	6 488	7 491
Náklady na reklamu	5 000	0
Náklady na renováciu	6 655	8 384
Odmena mandatória	172 000	36 077
likvidácia zásob	14 090	0
ostatné	38 005	15 582
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 709 923	329 791
Zostatková cena predaného IM	166 644	0
Predaný materiál	13 690	14 258
Zmluvné pokuty a penále	0	11
Ostatné pokuty a penále	24	58
Odpis pohľadávok, postúpené pohľadávky	282 429	28 002
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	1 221 567	258 923
Poistné	24 457	28 054
Manká a škody	0	0
Iné	1 112	485
Finančné náklady, z toho:	36 071	149 634
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>24 381</i>	<i>113 367</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23 778	107 793
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 690</i>	<i>36 267</i>
Nákladové úroky	9 798	33 883
Bankové poplatky	1 892	2 139
Iné	0	245
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	-918 622	x	x	81 903	x	x
teoretická daň	x	-202 097	22%	x	18 838	23%
Daňovo neuznané náklady	1 581 102	347 842	-38%	502 992	115 688	141%
Výnosy nepodliehajúce dani	-28 049	-6 171	1%	-125 374	-28 836	-35%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	634 431	139 575	-15%	459 521	105 690	129%
Splatná daň z príjmov	x	139 575	-15%	x	105 690	129%
Odložená daň z príjmov	x	-328 453	36%	x	-86 637	-106%
Celková daň z príjmov	x	-188 878	21%	x	19 053	23%

Spoločnosť k 31.12.2014 vo výkaze ziskov a strát vykazuje splatnú daň vo výške 139 604 EUR. Rozdiel vo výške 29 EUR predstavuje zrážková daň z prijatých úrokov z peňažných prostriedkov na bežných a terminovaných účtoch.

Spoločnosť k 31.12.2013 vo výkaze ziskov a strát vykazuje splatnú daň vo výške 105 734 EUR. Rozdiel vo výške 44 EUR predstavuje zrážková daň z prijatých úrokov z peňažných prostriedkov na bežných a terminovaných účtoch.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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		8 731
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 neučtovania 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		

V roku 2014 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2013. Pre rok 2014 platí 22%-ná sadzba dane z príjmov, v roku 2013 23%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2015 je schválená 22 %-ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobné haly. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť výrobných priestorov tretím osobám na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 72 5725 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobných priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť tretím osobám prenajíma aj výrobné zariadenia na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 7 293 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenímané výrobné zariadenia spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: - žiadne

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy-zásoby	51	67
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	67 055	66 142
Iné pohľadávky	106 217	106 217
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: Spoločnosť ručí a má zriadené záložné právo na nehnuteľnosti v prospech záložného veriteľa U.S.Steel Košice s.r.o. na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči spoločnosti TUCO s.r.o. vo výške 3 750 000 EUR. Spoločnosť U.S.Steel Košice s.r.o. odstúpilo od dohody so spoločnosťou TUCO s.r.o. a uvedené záložné právo zaniklo. Do dátumu zostavenia účtovnej závierky nebol v katastri nehnuteľností vykonaný výmaz záložného práva.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na nehnuteľnosti v prospech záložného veriteľa Komerční banka a.s. Praha na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči Česká Unigrafie a.s., Praha vo výške 10 333 261 EUR. Záložné právo je zapísané v katastri nehnuteľností. V priebehu roka 2014 na základe zmluvy o postúpení pohľadávok a zmienek medzi Komerční banka a.s. Praha a KPB, družstvo Košice došlo k zmene záložného veriteľa na KPB, družstvo Košice. Do dátumu zostavenia účtovnej závierky nebola vykonaná zmena záložného veriteľa v katastri nehnuteľností.

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti Smrečina Hofatex a.s. voči Tatrabanke a.s. za nesplatený úver vo výške 1 414 656 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	15 497 917	3 750 000
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		392 014
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	15 497 917	3 750 000
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	392 014	392 014
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: - žiadne

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne odmeny za výkon ich funkcie, žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
a1) Poskytnutie krátkodobej pôžičky, úroky z poskytnutej pôžičky	883 870	190 256
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie s pridruženými podnikmi		
poskytnuté služby	482 939	411 225
predaj tovaru, materiálu	7 559	187
nákup služieb	173 738	36 190
nákup investičného majetku	1 300	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	340 276	943 338
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	590 274	772 362
Spolu aktíva	930 550	1 715 700
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	0	0

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii časti podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		X
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		X
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		X

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4	6

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	15966375	0	0	0	15966375
Základné imanie	15966375				15966375
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1006191	0	0	6280	1012471
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1006191			6280	1012471
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	827751	0	0	56525	884276
Nerozdelený zisk minulých rokov	827751			56525	884276
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62806	-729773		-62806	-729773
Spolu	17863123	-729773	0	-1	17133349

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	15966375	0	0	0	15966375
Základné imanie	15966375				15966375
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1006191	0	0	0	1006191
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1006191				1006191
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	999530	0	0	-171779	827751
Nerozdelený zisk minulých rokov	999530			-171779	827751
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-171779	62806		171779	62806
Spolu	17800317	62806	0	0	17863123

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -729 773 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

• prevod na neuhradenú stratu minulých rokov,

729 733 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	1	8	1	7	1	4
DIČ	2	0	2	0	0	5	7	4

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

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 (+/-)	-918 622	81 903
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	818 796	1 389 354
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	970 882	1 136 579
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 (+)	260	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	13 206	8 481
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10 062	218 606
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 129	-3 644
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 798	33 883
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 329	-2 500
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-6 803	-395
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	924	3 264
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-175 075	-4 920
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.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa 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.)	694 701	-1 060 451
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	788 084	-1 170 931
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-96 643	71 747
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 260	38 733
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 + A1 + A2)	594 875	410 806
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 959	243
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 798	-33 883
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	587 036	377 166
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-202 464	-156 948
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	384 572	220 218
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-17 000	-6 080
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-513 916	-26 757
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 (+)	341 719	4 920
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 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 (-)		

Poznámky Úč POD 3 - 01		IČO 36181714 DIČ 2020057446									
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)										
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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.)	-189 197		-27 917							
Peňažné toky z finančnej činnosti											
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 (+)										
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-341 810		-380 364							
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)										
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)										
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 (-)										
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 (-)	-341 810		-380 364							
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 (-)										
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)										
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)										
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-341 810		-380 364							
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-146 435		-188 063							
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	412 041		602 973							
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	265 606		414 910							
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 879		-2 869							
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	271 485		412 041							

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, 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.