

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno, sídlo a založenie účtovnej jednotky**

Azelis Slovakia, s. r. o. (od 07.12.2010)  
Kutlíkova 17  
852 50 Bratislava  
IČO spoločnosti je 35 757 701.

Spoločnosť Azelis Slovakia, s. r. o. bola založená na základe notárskej zápisnice N371/98, Nz303/98 dňa 18.08.1998 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 8.12.1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka číslo 18277/B).

**2. Predmet činnosti účtovnej jednotky sú:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

**3. 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 k (31.12.2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	4
počet vedúcich zamestnancov	0	2

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť Azelis Slovakia, s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**5. 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.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 18.3.2014. Výsledok hospodárenia strata vo výške 180 532,70 EUR bola prevedená na účet Neuhradená strata minulých rokov.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 25.9.2014.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie zo dňa 29.10.2014 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1. 2014 do 31.12. 2014.

**B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****1. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky****Konatelia:**

Meno a priezvisko	od dátumu	do dátumu
Marcin Adamczyk	31.12.2011	
Jakub Matýs	1.11.2013	

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár  a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Azelis CEE Holding a. s.	643 889	100,00	100	100
		0,00	0	0
		0,00	0	0
<b>Spolu</b>	<b>643 889</b>	<b>100,00</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19.12.2014 bolo schválené zvýšenie základného imania Spoločnosti vo výške 300 000 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané do obchodného registra dňa 3.1.2015

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Azelis CEE Holding a.s. Eliášova 827/22, 160 00 Praha, Česká republika a materskou spoločnosťou celej skupiny je Azelis Holding SA, 9, Rue Sainte Zithe, Luxembourg 2763, LUXEMBURG

**Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky**

Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Azelis Holding SA, 9, Rue Sainte Zithe, Luxembourg 2763, LUXEMBURG. Na adrese spoločnosti Azelis Holding SA sú prístupné konsolidované účtovné závierky.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka.

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

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

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe popisu ako bola stanovená.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtuje do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku alebo jeho časti nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Dlhodobý nehmotný majetok:**

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	5	lineárna	20
Oceneniteľné práva			
Goodwill			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Dlhodobý hmotný majetok:**

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5	lineárna	20
Stroje, prístroje a zariadenia-PC	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia-paletový voz	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	rôzna	lineárna	podľa odpisového plánu

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú jednou 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, poisťné, 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. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(e) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

**(f) 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.

**(g) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(i) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

**(j) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov**

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.

Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**(k) Splatná a odložené dane**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov zisteného z účtovníctva upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy a platnej sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**(l) 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.

**(m) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom).

- Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje s možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Tento majetok je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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 – Úroky.

**(n) 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.

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 vplyvom na výsledok hospodárenia.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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.

**(o) Prenajatý majetok**

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

Spoločnosť Azelis Slovakia, s.r.o. účtovala o prenajatom majetku. – operatívny leasing dvoch automobilov.

**(p) Vlastné imanie**

Vlastné imanie spoločnosti sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

**(q) 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. 1.1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný 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 tabuľkách č. F.1.1./1 a F.1.1./2 na stranách 9. a 10.

Tabuľka č. F.1.1./1 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaraný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 753	0	0	0	0	0	4 753
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 753	0	0	0	0	0	4 753
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 253	0	0	0	0	0	3 253
Prírastky	0	900	0	0	0	0	0	900
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 153	0	0	0	0	0	4 153
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 500	0	0	0	0	0	1 500
Stav na konci účtovného obdobia	0	600	0	0	0	0	0	600

Tabuľka č. F.1.1./1 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práv d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaraný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 753	0	0	0	0	0	4 753
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 753	0	0	0	0	0	4 753
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 353	0	0	0	0	0	2 353
Prírastky	0	900	0	0	0	0	0	900
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 253	0	0	0	0	0	3 253
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 400	0	0	0	0	0	2 400
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 500	0	0	0	0	0	1 500

## 1.2 Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách č. F.1.2./1 a F.1.2./2 na stranách 12. a 13.

### Poistenie majetku

Spoločnosť má uzavreté poistenie majetku – kancelárie v Kooperatíva poisťovňa, a.s. .

Majetkové poistenie zahŕňa :

- živelné poistenie do výšky 28 414 EUR
- Poistenie proti odcudzeniu do výšky 13 278 EUR
- Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu do výšky 33 194 EUR

Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 510	71 072	0	0	0	0	0	81 582
Prírastky	0	0	17 905	0	0	0	0	0	17 905
Úbytky	0	0	17 862	0	0	0	0	0	17 862
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 510	71 115	0	0	0	0	0	81 625
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 357	57 622	0	0	0	0	0	64 979
Prírastky	0	2 102	14 288	0	0	0	0	0	16 390
Úbytky	0	0	17 862	0	0	0	0	0	17 862
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 459	54 048	0	0	0	0	0	63 507
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 153	13 450	0	0	0	0	0	16 603
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 051	17 067	0	0	0	0	0	18 118

Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 510	71 530	0	0	0	0	0	82 040
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	458	0	0	0	0	0	458
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 510	71 072	0	0	0	0	0	81 582
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 255	44 955	0	0	0	0	0	50 210
Prírastky	0	2 102	13 125	0	0	0	0	0	15 227
Úbytky	0	0	458	0	0	0	0	0	458
Presuny	0	0	0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 357	57 622	0	0	0	0	0	64 979
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 255	26 575	0	0	0	0	0	31 830
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 153	13 450	0	0	0	0	0	16 603

**2. Zásoby**

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých eurách):

Druh zásob a	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia k (31.12.2014) b	Stav ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia k (31.12.2013) c
Materiál	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0
Výrobky	0	0
Zvieratá	0	0
Tovar	77 575	6 513
Nehnutelnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>77 575</b>	<b>6 513</b>

Spoločnosť Azelis Slovakia, s.o. má poistené zásoby v : UNIQA poisťovňa, a.s.

Poistenie zásob zahŕňa: krádež a lúpež.

Poistné limity sú nasledovné :

- ČSAD – 250 000 EUR

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

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

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba opravnej položky c	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	12	5 184	0	0	5 196
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>12</b>	<b>5 184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 196</b>

Spoločnosť Azelis Slovakia, s.r.o. nemá žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

**3. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť Azelis Slovakia, s.r.o. neúčtuje o zákazkovej výrobe.

#### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky  <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Tvorba opravnej položky <b>c</b>	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti <b>d</b>	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <b>e</b>	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia <b>f</b>
Pohľadávky z obchodného styku	59 814	0	0	0	59 814
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>59 814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 814</b>

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

Pohľadávky za bežné obdobie k 31.12.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	237 725	81 970	319 695
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	100	0	100
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>237 825</b>	<b>81 970</b>	<b>319 795</b>

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

Pohľadávky za bežné obdobie k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	139 828	141 045	280 873
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	569	0	569
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>140 397</b>	<b>141 045</b>	<b>281 442</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné obdobie k (31.12.2014) b	Predchádzajúce obdobie k (31.12.2013) c
Pohľadávky po lehote splatnosti	81 970	141 045
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	237 825	140 397
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>319 795</b>	<b>281 442</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**5. 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:

Finančné účty	Bežné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce obdobie k (31.12.2013)
Pokladnica, ceniny	238	238
Bežné bankové účty	133 105	213 099
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>133 343</b>	<b>213 337</b>

**6. Časové rozlíšenie na strane aktív**

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky (v celých eurách):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
	0	0
	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 330</b>	<b>4 911</b>
Poistenie	1 730	1 699
Operatívny leasing splátka - Volkswagen	0	0
Predplatné, telefón, doména	170	287
Nájom kancelárskych priestorov	2 430	2 925
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období-refakturácia korporátnych nákladov	0	0
	0	0
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 330</b>	<b>4 911</b>

**7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

Spoločnosť Azelis Slovakia, s.r.o. nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

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

**2. Rezervy**

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

Druh rezervy a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>28 590</b>	<b>30 720</b>	<b>28 290</b>	<b>0</b>	<b>31 020</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky+poistné	2 039	3 857	2 039	0	3 857
Rezerva na overenie závierky audítorom	5 750	3 750	5 450	0	4 050
Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania	6 500	6 300	6 500	0	6 300
Rezerva na management fee	0	0	0		0
Ostatné zákonné rezervy krátkodobé	8 171	2 200	8 171		2 200
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>22 460</b>	<b>16 107</b>	<b>22 160</b>	<b>0</b>	<b>16 407</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na bonusy	6 130	14 613	6 130	0	14 613
Rezerva na markup	0	0	0	0	0
Rezerva na management fee	0	0	0	0	0
Rezerva na odstupné a bonusy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
<b>Nevyfakturované dodávky majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>6 130</b>	<b>14 613</b>	<b>6 130</b>	<b>0</b>	<b>14 613</b>

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

Druh rezervy a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>158 515</b>	<b>28 590</b>	<b>158 515</b>	<b>0</b>	<b>28 590</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky+poistné	8 891	2 039	8 891	0	2 039
Rezerva na overenie závierky audítorom	3 750	5 750	3 750	0	5 750
Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania+účtovníctvo 12/2013	6 400	6 500	6 400	0	6 500
Rezerva na management fee	110 841	0	110 841		0
Ostatné zákonné rezervy krátkodobé	343	8 171	343		8 171
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>130 225</b>	<b>22 460</b>	<b>130 225</b>	<b>0</b>	<b>22 460</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na bonusy za rok 2013	2 008	6 130	2 008	0	6 130
Rezerva na markup	0	0	0	0	0
Rezerva na management fee	0	0	0	0	0
Rezerva na odstupné a bonusy	24 032	0	24 032	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	2 250	0	2 250	0	0
<b>Nevyfakturované dodávky majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>28 290</b>	<b>6 130</b>	<b>28 290</b>	<b>0</b>	<b>6 130</b>

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčinu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

Rezerva na overenie závierky audítorom, na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky bola vytvorená na základe podmienok dohodnutých v zmluve.

Rezerva na ročné bonusy bola stanovená na základe kalkulácie managementu spoločnosti.

**3. Závazky**

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

Závazky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Závazky po lehote splatnosti	78 141	149 631
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	333 368	423 233
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>411 509</b>	<b>572 864</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 503	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>10 503</b>	<b>0</b>

Spoločnosť Azelis Slovakia, s.r.o. financovala nákup dlhodobého hmotného majetku – automobilov prostredníctvom úveru – Autokreditu. Z tohto titulu spoločnosť eviduje k 31.12.2014 krátkodobé záväzky vo výške 5 251 EUR t.j. výšku nesplatených istín so splatnosťou v roku 2015 a dlhodobé záväzky vo výške 10 503 EUR t.j. výšku nesplatených istín so splatnosťou v roku 2016 a v roku 2017.

Spoločnosť Azelis Slovakia, s.r.o. nemá záväzky kryté záložným právom.

**4. Sociálny fond**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 869</b>	<b>1 243</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	492	1 399
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>492</b>	<b>1 399</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>918</b>	<b>773</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 443</b>	<b>1 869</b>

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

## 5. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku, pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-6 913</b>	<b>160</b>
– odpočítateľné	-6 913	-2 388
– zdaniteľné	0	2 548
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-16 546</b>	<b>-7 610</b>
– odpočítateľné	-16 546	-7 610
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-591 000	-673 277
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>135 181</b>	<b>149 760</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Z dôvodu neistoty ohľadom budúcich zdaniteľných ziskov spoločnosť Azelis Slovakia, s.r.o. neúčtovala o znížení odloženej daňovej pohľadávky do výšky 135 181 EUR k 31.12.2014 teda stav odloženej dane v súvahe je k 31.12.2014 0 EUR.

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedení v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a.v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
				0	0
				0	0
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
				0	0
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
	0	0
	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu <b>a</b>	Predaj chemických produktov		Tržby za služby - refakturácia korporátnych nákladov		Tržba za služby - ostatné		Spolu	
	2014 <b>b</b>	2013 <b>c</b>	2014 <b>d</b>	2013 <b>e</b>	2014 <b>f</b>	2013 <b>g</b>	2014	2013
Tuzemsko	2 418 391	1 934 004	0	0	16	20	<b>2 418 407</b>	<b>1 934 024</b>
Zahraničie	1 292	19 071	0	63 868	2 158	2 649	<b>3 450</b>	<b>85 588</b>
	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 419 683</b>	<b>1 953 075</b>	<b>0</b>	<b>63 868</b>	<b>2 174</b>	<b>2 669</b>	<b>2 421 857</b>	<b>2 019 612</b>

## 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 802</b>	<b>1 033</b>
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	947	422
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 583	50
Ostatné prevádzkové výnosy	272	311
Poskytnutie nenávratného príspevku	0	0
Poistné udalosti	0	249
Iné	0	1
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2 116</b>	<b>867</b>
Kurzové zisky, z toho:	870	787
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	109	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 246	80
Výnosové úroky	1 246	80
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

**3. 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 k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 174	66 537
Tržby za tovar	2 419 683	1 953 075
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>2 421 857</b>	<b>2 019 612</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>217 809</b>	<b>252 274</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 750</i>	<i>5 750</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 750	5 750
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>212 059</b>	<b>246 524</b>
Management fee	150 609	155 831
Účtovné služby	31 099	31 782
Prepravné služby	2 637	3 424
Skladné	4 123	5 720
Nájomné kancelárskych priestorov a parkovacích miest	10 085	20 324
Operatívny leasing automobilov	0	13 424
Telefonné služby, internet	9 240	10 896
Právne služby	1 920	2 831
IT služby	0	0
Čistenie kontajnerov	2 346	2 292
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>22 724</b>	<b>35 882</b>
Manká a škody	282	2 184
Odpisy, Zostatková cena predáneho nehmot. a hmot. majetku	13 431	16 078
Dary	119	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	251	8 012
Poistenie	7 641	8 608
Iné	1 000	1 000
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>24 045</b>	<b>22 248</b>
<b>Kurzové straty, z toho:</b>	<b>1 263</b>	<b>1 442</b>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	197
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>22 782</i>	<i>20 806</i>
Nákladové úroky	19 339	19 027
Bankové poplatky	3 443	1 779
Iné	0	0

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)			Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-123 993	x	x	-180 089	x	x
teoretická daň	x	-28 518	23,00 %	x	-41 420	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	44 129	10 150	-8,19 %	18 467	4 247	-2,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 177	-1 421	0,00 %	-28 529	-6 562	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-86 042	-19 789	14,81%	-190 151	-43 735	20,64 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>	x	<b>0</b>	<b>14,81 %</b>	x	<b>0</b>	<b>20,64 %</b>
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	x	<b>0</b>	<b>14,81 %</b>	x	<b>0</b>	<b>20,64 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Spoločnosť má administratívne priestory (44 m<sup>2</sup>) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú, s možnosťou opcie – predĺženia zmluvy o ďalší rok za rovnakých podmienok a to aj opakovane . Ročné nájomné predstavuje 5 544 EUR.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli v roku 2014 ani v roku 2013 vyplatené.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba  a	Kód druhu obchodu  b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)  c	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)  d
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>			
Nákup chemikálií	01	880 742	613 607
Nákup služieb - IT, HQ,IBA	01	134 226	82 680
Predaj chemikálií	02	0	19 071
Predaj služieb - IT, korporátne služby, komisia	02	0	2 648
Nákup ostatných služieb	01	3 498	4 011
<b>Transakcie so spoločnými podnikmi</b>			
		0	0
		0	0
<b>Transakcie s pridruženými podnikmi</b>			

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
a	b	c	d
<b>Materská spoločnosť</b>	<b>x</b>	<b>35 678</b>	<b>365 175</b>
Nákup (dohodnuté obchody)		0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>		0	0
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	16 382	73 151
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	16 382	73 151
Nákup licencií (dohodnuté obchody)		0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>		0	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	210000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	01	19 296	18 156
Predaj služieb - refakturácia korporátnych nákladov	02	0	63 868
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	0	63 868
<b>Dcérska spoločnosť</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nákup xxx (dohodnuté obchody)		0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>		0	0
Nákup služieb (dohodnuté obchody)		0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>		0	0
Nákup licencií (dohodnuté obchody)		0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>		0	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky		0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky		0	0
Predaj tovarov - druh (dohodnuté obchody)		0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>		0	0

Kód druhu obchodu:

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

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

Názov položky	Bežné účetné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajú ce účetné obdobie k (31.12.2013)
Pohľadávky z obchodného styku	0	40 757
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>0</b>	<b>40 757</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	25 000	210 000
Záväzky z obchodného styku	200 082	267 817
<b>Spolu pasíva</b>	<b>225 082</b>	<b>477 817</b>

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

Po 31.12.2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)				
	Stav k 01.01.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	343889	0	0	0	343889
Zmena základného imania	0	300000	0	0	300000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	250000	0	0	0	250000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 682	0	0	0	10 682
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-562 880	0	0	-180 533	-743 413
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-180 533	-126 882	0	180 533	-126 882
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>-138 842</b>	<b>173 118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 276</b>

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	Stav k 01.01.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	343889	0	0	0	343889
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	250000	0	0	250000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 682	0	0	0	10 682
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-265 734	0	0	-297 147	-562 881
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-297 147	-180 533	0	297 147	-180 533
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>-208 310</b>	<b>69 467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-138 843</b>

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná nasledovne :

<b>Rozdelenie účtovnej straty</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce obdobie</b>
<b>Účtovná strata</b>	-180 533
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	180 533
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>180 533</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia – strata za účtovné obdobie 2014 vo výške 126 882 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

**P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
<b>Z.</b>	Zisk		
<b>S.</b>	Strata	-123 993	-180 089
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>37 995</b>	<b>-89 699</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	13 431	16 079
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	2 430	-129 925
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	5 184	-208
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	581	5 410
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	19 339	19 027
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-1 246	-80
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-1 724	-2
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	0	0
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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</b>	<b>-78 572</b>	<b>265 212</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-38 352	230 606
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	30 842	-52 726
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-71 062	87 332
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		

	<b>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)</b>	<b>-164 570</b>	<b>-4 575</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 246	80
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-19 339	-19 027
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)</b>	<b>-182 663</b>	<b>-23 523</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-9	-214
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>	<b>-182 672</b>	<b>-23 737</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-17 905	0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 583	50
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP 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		
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 na investičnú činnosť		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)</b>		
		<b>-12 322</b>	<b>50</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	300 000	250 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	300 000	250 000
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	-185 000	-150 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-185 000	-150 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0

C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce na finančnú činnosť	0	0
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>115 000</b>	<b>100 000</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)</b>	<b>-79 994</b>	<b>76 313</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	213 337	137 024
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<b>133 343</b>	<b>213 337</b>
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>H.</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<b>133 343</b>	<b>213 337</b>

### 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.