

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie

| | |
|------------------|---------------------------------|
| Obchodné meno: | NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. |
| Sídlo: | Priemyselná 392, 027 42 Podbiel |
| Dátum založenia: | 18.09.1995 |
| Dátum vzniku: | 18.09.1995 |

Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri na Okresnom súde Žilina, vl. číslo 2870/L

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. za zaoberá výrobou nealkoholických nápojov.
SK NACE 11.07.0.

c) Počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 33 | 37 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 30 | 31 |
| počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

d) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Ide o riadnu účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2014.

f) Účtovná závierka k 31.12.2013 bola schválená dňa 09.06.2014.

C. Údaje o konsolidovanom celku

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Účtovná jednotka spracovala účtovnú závierku za podmienok, keď jej sústavné a nepretržité trvanie z hľadiska budúcich období je isté.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2014 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.
- c) Doklady týkajúce sa roku 2014, ktoré prichádzajú po 31.12.2014 sa účtujú do obdobia 12/2014 až do dátumu zostavenia DPH za 12/2014. Doklady týkajúce sa roku 2014, ktoré prichádzajú po podaní daňového priznania DPH za 12/2014 sa evidujú a účtujú v roku 2015 na účet 32199. Následne sa urobí zápis do roku 2014 cez interný doklad.
- d) Spôsob oceňovania:
1. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
 2. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky
 3. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku. Ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:
 - hmotný a nehmotný investičný majetok obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov vstupujú prepravné náklady.
 - hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (aktívacia) bol ocenený vlastnými nákladmi.
 - zásoby:
 - nakupovaný materiál – obstarávacími cenami, pri každej dodávke minimálne raz mesačne do vedľajších nákladov vstupujú prepravné a režijné náklady.Vedľajšie náklady sa rozvrhujú a to: analytický účet vedľajších nákladov/ PS k zač.mesiaca + nákup tovaru (MTZ)= koeficient
Výdaj tovaru (materiálu) je násobený koeficientom - analytický účet nákladov je rozpúšťaný do spotreby.
 4. Cenné papiere a majetkové účasti spoločnosť nevlastní.
 5. Pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena.
- e) Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na € kurzom určeným ECB deň pred uskutočnením operácie. Pri nákupe a predaji valút, devíz sa uplatňuje komerčný kurz.
- f) Dlhodobý majetok je odpisovaný mesačne podľa odpisového plánu účtovných odpisov. Dlhodobý majetok zaradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu od termínu zaradenia. Dlhodobý majetok vyradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu do termínu vyradenia.
- g) Daňové a účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku sa rovnajú. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vzniká pri dlhodobom majetku, ktorý bol v priebehu predošlých rokov zaradený alebo vyradený v tomto roku, prípadne pri majetku kde boli odložené v predošlom období daňové odpisy.
- h) Finančný majetok sa oceňuje nasledovne :
- Banka – príjem aj výdaj kurzom ECB deň pred operáciou
 - Pokladňa – príjem komerčným kurzom nákupu a výdaj aritmetickým priemerom.
- i) Významné opravy minulých účtovných období neboli žiadne.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:**a) Dlhodobý nehmotný majetok (r. 3)**

Tabuľka č.1

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivovane náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM F | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 830 | 3 319 | | | | | 4 149 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 830 | 3 319 | | | | | 4 149 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 830 | 3 319 | | | | | 4 149 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 830 | 3 319 | | | | | 4 149 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | 0 | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 0 | | | | | 0 |

Účtovné odpisy nehmotného majetku sú 0 €.

Opravné položky k nehmotnému majetku tvorené neboli.

Tabuľka č.2

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivovane náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM F | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 830 | 3 319 | | | | | 4 149 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 830 | 3 319 | | | | | 4 149 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Zostatková hodnota

| | | | | | | | | | |
|---|--------|---------|---------|--|--|-------|--------|--------|---------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 326 | 246 177 | 244 989 | | | 0 | 26 027 | 22 863 | 550 382 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 10 326 | 200 559 | 420 547 | | | 1 970 | 0 | 1 800 | 635 202 |

Prírastky DHM v roku 2014 predstavoval:

- stroje 200 669 €
- dopravné prostriedky 72 833 €
- formy 4 690 €
- záloha na DHM 1 800 €

Úbytky DHM v roku 2014 predstavoval:

- stroje 47 019 €
- dopravné prostriedky 165 352 €

Účtovné odpisy hmotného majetku sú 146 282 €. Zostatková cena predaného hmotného majetku 0 €
Opravné položky ku hmotnému majetku tvorené neboli.

Tabuľka č. 2

| 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 začiatk u účtovného obdobia | 10 326 | 887 528 | 4 103 191 | | | 89 707 | | | 5 090 752 |
| Prírastky | | 8 830 | 131 698 | | | 5 890 | 26 027 | 22 863 | 195 308 |
| Úbytky | | | 94 744 | | | | | | 94 744 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 10 326 | 896 358 | 4 140 145 | | | 95 597 | 26 027 | 22 863 | 5 191 316 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia | | 600 240 | 3 830 151 | | | 84 627 | | | 4 515 018 |
| Prírastky | | 49 942 | 159 749 | | | 10 970 | | | 220 661 |
| Úbytky | | | 94 744 | | | | | | 94 744 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 650 182 | 3 895 156 | | | 95 597 | | | 4 640 935 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia | 10 326 | 287 288 | 273 040 | | | 5 080 | 0 | 0 | 575 734 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 10 326 | 246 176 | 244 989 | | | 0 | 26 027 | 22 863 | 550 381 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

Z účtov dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku nie je založený žiadny majetok.

c) Poistenie dlhodobého majetku

| Predmet poistenia | Druh poistenia | Názov a sídlo poisťovne |
|------------------------------|--|---------------------------------|
| osobné a nákladné automobily | zákonné poistenie havarijné poistenie | Allianz Allianz, KOOPERATIVA |
| hotové výrobky | zodpovednosť cestného dopravcu poistenie zodpovednosti za škodu | Allianz Allianz |

d.) Prehľad o stave zásob za rok 2013, 2014 podľa druhov

| Druh | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|-----------------|------------|------------|
| Materiál | 530 926 | 572 602 |
| Výrobky | 227 065 | 214 951 |
| Tovar | 0 | 0 |
| SPOLU | 757 991 | 787 553 |

Opravné položky k zásobám tvorené neboli.

V zásobách sa nevyskytujú podhodnotené položky.

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. má poistené zásoby – poistenie zodpovednosti za škodu.

e) Pohľadávky podľa splatnosti

| POHĽADÁVKY | Riadok | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|--|--------|----------------|----------------|
| - Odložená daňová pohľadávka | 52 | 43 527 | 18 713 |
| - krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti | 53 | 510 500 | 526 733 |
| - krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti | 53 | 64 600 | 37 446 |
| z toho: | | | |
| do 30 dní | | 43 683 | 27 599 |
| do 60 dní | | 7 661 | 979 |
| do 90 dní | | -1 838 | 974 |
| do 180 dní | | 666 | -302 |
| do 365 dní | | 345 | 252 |
| nad 365 dní | | 14 083 | 7 944 |
| poskytnuté zálohy | 53 | 605 | 40 443 |
| POHĽADÁVKY CELKOM vr. skupiny | | 575 705 | 604 622 |

Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní sú vo výške 7 944 € z toho vo výške 7 302 € (pohľadávky v konkurze) a vo výške 642 € (pohľadávky pri ktorých je predpoklad uhradenia).

Opravné položky v roku 2014 tvorené neboli.

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

f) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia F |
| Pohľadávky z obchodného styku | 7 302 | | | | 7 302 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 7 302 | | | | 7 302 |

g) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu D |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 18 713 | | 18 713 |
| Iné pohľadávky | 4 299 | | 4 299 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 23 012 | | 23 012 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 567 176 | 37 446 | 604 622 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 567 176 | 37 446 | 604 622 |

Iné dlhodobé pohľadávky vo výške 4 299 €

(3 564 € zábezpeka ČESMAD, 735 € záloha na palubné jednotky mýta).

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. má pohľadávky zabezpečené záložným právom voči banke VUB a.s. vo výške 200 000 €.

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

h) Záložné právo k pohľadávkam

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 200 000 | 200 000 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 200 000 |

ch) Odložená daňová pohľadávka

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 81 565 | 195 328 |
| odpočítateľné | 81 565 | 195 328 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 3 493 | 2 521 |
| odpočítateľné | 3 493 | 2 521 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22% | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka | 18 713 | 43 527 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 18 713 | 43 527 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 24 814 | -30 567 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 24 814 | -30 567 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

i) Krátkodobý finančný majetok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 120 533 | 5 597 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 404 474 | 80 212 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Spolu | 525 007 | 85 809 |

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nevlastní finančný majetok spriaznených osôb.

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku tvorené neboli a nie je voči majetku zriadené záložné právo.

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

j) Náklady budúcich období

Náklady budúcich období v celkovej výške 4 894 €

z toho: - dlhodobé 61 € antivírusový program

- krátkodobé 4 833 € tlačoviny, poisťné, mýto a ostatné

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie (r. 67)

| v celých € | riadok | Stav vlastného imania v roku 2013 | Stav vlastného imania v roku 2014 |
|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Vlastné imanie, v tom: | 80 | 1 529 327 | 1 221 960 |
| Základné imanie | 81 | 313 682 | 313 682 |
| Kapitálové fondy | 86 | 1 010 000 | 600 000 |
| Zákonný rezervný fond | 88 | 34 521 | 34 521 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 98 | 140 069 | 171 124 |
| Bežný HV | 100 | 31 055 | 102 633 |

b) Rozdelenie účtovného zisku / straty vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období (r.97)

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 31 055 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| 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 | 31 055 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 31 055 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Hospodárky výsledok bežného roka :

Hospodárky výsledok bežného roka – zisk 102 633 € spoločnosť navrhuje zaúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške 102 633 €.

c) Rezervy (r.91)

| 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: | 0 | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 25 714 | 29 572 | 18 373 | 7 342 | 29 571 |
| Audit | 1 600 | 1 600 | 1 600 | | 1 600 |
| Nevyčerpané dovolenky | 24 114 | 27 972 | 16 773 | 7 342 | 27 971 |
| 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: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 20 155 | 25 714 | 17 503 | 2 652 | 25 714 |
| Audit | 1 560 | 1 600 | 1 560 | | 1 600 |
| Nevyčerpané dovolenky | 18 595 | 24 114 | 15 943 | 2 652 | 24 114 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

d) Závazky z obchodného styku podľa splatnosti

| | riadok | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| Krátkodobé záväzky účet | 126 | | |
| - v lehote splatnosti | | 191 126 | 195 049 |
| - po lehote splatnosti, z toho: | | 71 343 | 43 360 |
| do 30 dní | | 62 000 | 43 382 |
| do 60 dní | | 10 204 | 0 |
| do 90 dní | | 0 | -24 |
| do 180 dní | | -861 | 0 |
| do 365 dní | | 0 | 2 |
| nad 365 dní | | 0 | 0 |
| Účet 32199-prechodný | 126 | 12 432 | 22 338 |
| účet 324-prijaté zálohy | 126 | 0 | 0 |
| Účet 325-ostatné záväzky | 126 | 0 | 0 |
| Záväzky celkom | X | 274 901 | 260 747 |

Záväzky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 43 360 | 71 343 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 217 387 | 203 558 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 260 747 | 274 901 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

e) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 24 985 | 27 670 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 700 | 6 249 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6 700 | 6 249 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 7 823 | 8 934 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 23 862 | 24 985 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Kontokorentný úver | EUR | 1,6% | 07.01.2016 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |

g) Dlhodobé a krátkodobé pôžičky a výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Závazky voči spoločníkom | EUR | 0% | 31.12.2015 | 70 000 | 120 000 |
| | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

h) Ostatné záväzky

- záväzky voči zamestnancom 691 555 €,
- záväzky zo sociálneho plnenia 20 921 €,
- daňové záväzky a dotácie 254 372 €.

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

H. Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 04,05)

| Oblasť odbytu a | Nealko nápoje | | Služby | | Tovar | |
|--------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie b | Bezpr. predch. účt.obdo. c | Bežné účtovné obdobie d | Bezpr. predch. účt.obdo. e | Bežné účtovné obdobie f | Bezpr. predch. účt.obdo. g |
| Tuzemsko | 5 614 614 | 6 090 251 | 85 947 | 76 346 | | |
| Vývoz do EU | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Spolu | 5 614 614 | 6 090 251 | 85 947 | 76 346 | 0 | 0 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (r.06)

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|----------------------------|--|----------------------|---------------------------------------|---|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok c | Začiatkový stav d | Bežné účtovné obdobie e | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | 214 951 | 227 065 | 205 511 | -12 114 | 21 554 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | | | 205 511 | -12 114 | 21 554 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Cenový rozdiel | x | x | x | 400 | 10 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -11 714 | 21 564 |

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

žiadne

d) Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu (r.08)

V celkovej výške 226 782 €, z toho:

- tržby z predaja dlhodobého majetku vo výške 4 217 €
- tržby z predaja materiálu 222 565 € (94 % z predaja materiálu tvorí predaj obalov)

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

e) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09)

Ostatné výnosy z hospodárenia vo výške 6 442 € z toho:

- ostatné výnosy z hospodárenia 6 062 €
- plnenia z poisťovní 380 €

f) Finančné výnosy

- výnosové úroky – tvoria úroky z bežných a termínovaných účtov v bankách vo výške 68 €.
- výnosy z finančných investícií - nie sú
- ostatné položky finančných výnosov – nie sú

g) Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 5 614 614 | 6 090 251 |
| Tržby z predaja služieb | 85 947 | 76 346 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 5 700 561 | 6 166 597 |

I. Informácie o nákladoch

a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

V celkovej výške 810 791 € z toho:

- Opravy a udržiavanie 226 276 €,
- Cestovné 7 743 €,
- Reprezentačné 783 €,
- Reklamné predmety 3 056 €,
- Nájomné 11 063 €,
- Sprostredkovanie a provízia 51 275 €,
- Reklama a propagácia 222 425 €
- Mýto 49 921 €,
- Ostatné služby 238 249 €.

b) Významné položky ostatných nákladov

- spotreba materiálu a energie 3 271 451 €,
- osobné náklady 1 306 906 €,
- dane a poplatky 25 096 €,
- odpisy 146 282 €,
- zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu 214 892 €
(ZC DHM 0 €, ZC materiálu 214 892 € - 100 % ZC obalov),
- tvorba opravných položiek k pohľadávkam 0 €,
- ostatné náklady na hospodársku činnosť 9 734 € (z toho 7 346 € poistné zaplatené komerčným poisťovňam)

c) Významné položky finančných nákladov:

- nákladové úroky – 251 € debetný úrok banka, čerpanie kontokorentu,
- kurzové straty 2 384 € (kurzové straty k 31.12.2014 vzniknuté z precenenia 0 €),
- Ostatné náklady na finančnú činnosť 2 263 € (poplatky banke)

d) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 1 600 | 1 600 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

J. Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %, výška dane z bežnej činnosti je 4 629 €.- splatná daň.

Suma dane vybranej zrážkou za rok 2014 vo výške 13 €.

Štruktúra výpočtu dane z príjmov za rok 2014 je: vid' príloha č.1.

Odložená daň z príjmov – pohľadávka 24 814 €.

a) Daň z príjmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------------|------------|--|----------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 132 089 | x | x | 496 | x | x |
| teoretická daň | x | 29 059 | 22% | x | 114 | 23% |
| Daňovo neuznané náklady | 5 303 | 1 167 | 22% | 152 936 | 35 175 | 23% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 116 352 | 25 597 | 22% | 8 116 | 1 867 | 23% |
| Umorenie daňovej straty | | | 22% | 145 305 | 33 420 | 23% |
| Spolu | 21 040 | 4 629 | 22% | 11 | 2 | 23% |
| Splatná daň z príjmov | x | 4 629 | 22% | x | 0 | 23% |
| Odložená daň z príjmov | x | 24 814 | 22% | x | -30 567 | 23% |
| Daň vybratá zrážkou | x | 13 | 22% | x | 8 | 23% |
| Celková daň z príjmov | x | 29 456 | 22% | x | -30 559 | 23% |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

b) Informácie k odloženej dani z príjmu

| 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 | -214 | 62 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 25 028 | 502 |
| 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 | 24 814 | 33 420 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

K. Podsúvahové účty

a) Odpísané pohľadávky

žiadne

L. Iné aktíva a pasíva

a) podmienené záväzky a pohľadávky

NELKO ORAVAN, spol. s r.o. má zriadené záložné právo voči VUB, a.s. vo výške 200 000 €. Zmluva o kontokorentnom úvere č. 1275/2013/UZ, prolongovaný dňa 8.12.2014 Dodatkom č.1. Čerpanie kontokorentného úveru k 31.12.2014 je 0 €.

b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

nie sú

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

nie sú

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účt. jednotky a spriaznených osôb:

a) Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-----------------------|------------------------|------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| STADREKO, s.r.o. | odberateľ | 1 884 | 76 085 |
| STADREKO, s.r.o. | dodávateľ | 60 | 7213 |
| RODACH, s.r.o. | odberateľ | 11 725 | 8 664 |
| RODACH, s.r.o. | dodávateľ | 1977 | 0 |
| REWINN, s.r.o. | odberateľ | 2 493 | 7 129 |
| LKV Slovakia s.r.o. | odberateľ | 93 399 | 130 667 |

Pôžičky od konateľov spoločnosti v celkovej výške 120 000 €, z toho splatené vo výške 50 000 €. Zostatok vo výške 70 000 € bude splatených v priebehu roka 2015.

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

V NEALKO ORAVAN, spol. s r. o. nenastali žiadne skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

NEALKO ORAVAN spol. s r.o. má predpoklad ďalšieho trvania.

Žiadne súdne alebo iné konanie voči našej spoločnosti k dátumu vystavenia účtovnej závierky nie je.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

| | |
|---|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 1 529 327 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | -307 367 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 1 221 960 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | -410 000 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 31 055 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 71 578 |
| k) vyplatené dividendy: | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | |
|--|--|
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| | |
|---|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 1 498 271 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 31 056 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 1 529 327 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení: | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | -314 084 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 345 140 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

R. Prehľad o peňažných tokoch

- v prílohe č.2

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Žiadne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Žiadne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme

Žiadne.

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Príloha č.1
k daňovému priznaniu daň z príjmu PO
ROK 2014

Tabuľka č.1 v celých €

| | |
|---|----------------|
| ZISK PRED DAŇOU | 132 089 |
| (+)1.pripočítateľné položky | 5 303 |
| v tom: | |
| - Spotreba PHL § 19 ods. 2 písm. l) zákona | 172 |
| - Reprezentačné podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona | 783 |
| - Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami (795 € pokuty a penále, 60 € ostatné služby) | 855 |
| - Sumy podľa § 17 ods.19 a § 19 ods.4 zákona (odplaty FO za sprostredkovanie a zmluvné pokuty nezaplatené do 31.12.2014) | 3 493 |
| (-)2.odpočítateľné položky | 116 352 |
| v tom: | |
| - Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm.a) zákona – úroky v banke | 68 |
| - sumy podľa § 17 ods.19 zákona, § 19 ods. 4 a § 52 ods.12 zákona – pripočítateľné položky roku 2013 a uhradené v roku 2014 | 2 521 |
| - rozdiel, o ktorý daňové odpisy HM prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve | 112 208 |
| - Zostatková daňová hodnota HM prevyšuje účtovnú zostatkovú hodnotu | 1 555 |
| (=) ZÁKLAD DANE I | 21 040 |
| (-)1.odpočet | |
| - Odpočet daňovej straty | 0 |
| (=) ZÁKLAD DANE II | 21 040 |
| DAŇ Z PRÍJMU I (základ dane II x 22 %) | 4 629 |
| (-)1.daň opravená o preddavky | |
| - úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 zákona | 0 |
| (=) DAŇ Z PRÍJMU II – výsledná | 4 629 |

V Podbieli, dňa 10.03.2015

Vypracoval: Vrabelová Mária

NEALKO ORAVAN
 spol. s r.o.
 Priemyselná 392/027 42 PODBIEL
 IČO:31636225, DIČ:2020425803
 IČ BPM:SK2020425803

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Príloha č.2

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY ZA ROK 2014

| 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 (+/-) | 132 089 | 496 |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) | 146 012 | 213 881 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 146 282 | 220 688 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 4 015 | 3 566 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | | |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -68 | -45 |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -4 217 | -10 328 |
| 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, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | 797 928 | 224 298 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -28 864 | 247 603 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 856 354 | -125 607 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -29 562 | 102 302 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 1 076 029 | 438 675 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 68 | 45 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| 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 + A. 1. až A. 6.) | 1 076 097 | 438 720 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -13 | -8 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 1 076 084 | 438 712 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -231 103 | -195 308 |
| 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 (+) | 4 217 | 10 633 |
| 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. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 12. | Prijmy 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. | Prijmy 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. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -226 886 | -184 675 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | | |
| C. 1. 1. | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Prijmy 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.) | -410 000 | -520 000 |
| C. 2. 1. | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C. 2. 3. | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |

22

| | | | |
|-----------|---|----------------|---------------|
| | Zostatok vyčerpaný na úhradu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 525 007 | 85 809 |

23

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 | IČO: 31636225 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 0 | 3 |
|------------------------|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (-) | -410 000 | -520 000 |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -410 000 | -520 000 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 439 198 | -265 963 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 85 809 | 351 772 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 525 007 | 85 809 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 525 007 | 85 809 |