

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	4	1	2	0	2	2	0	
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ŠKODA SLOVAKIA, a.s.
Hornopotočná 4
917 01 Trnava

Spoločnosť ŠKODA SLOVAKIA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. marca 1995 ako ŠKODA SLOVAKIA, s.r.o. a do obchodného registra bola zapísaná 25. apríla 1995 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka č.1176/T). Na akciovú spoločnosť bola zaregistrovaná dňa 6. januára 2006 na Obchodnom registri Okresného súdu v Trnave, oddiel Sa, vložka číslo 10411/T. IČO Spoločnosti: 34 120 220.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- výroba a stavba strojov a prístrojov s mechanickým pohonom,
- oprava a údržba elektrických strojov a prístrojov,
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- automatizované spracovanie dát,
- poskytovanie software, predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- projektovanie stavieb,
- montáž, rekonštrukcia, opravy a údržba zariadení a ich častí,
- vykonávanie skúšok zariadení,
- opravy a údržba vyhradených zdvíhacích zariadení a ich častí a vykonávanie odborných prehliadok a skúšok.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Priemerný počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	116
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	127	115
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, spolu so Správou audítora bola odoslaná do Registra účtovných závierok SR dňa 28. marca 2014. Výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola odoslaná do Registra účtovných závierok SR dňa 21. júla 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. augusta 2014 schválilo spoločnosť KPMG ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo
 Predseda predstavenstva: Ing. Ľuboš Lazový
 Podpredseda predstavenstva: Mgr. Rastislav Krčmár
 Člen predstavenstva: Jiří Kaiser

Dozorná rada
 Predseda dozornej rady: Ing. Miroslav Fiala
 Člen dozornej rady: Iliya Novickov
 Člen dozornej rady: Ing. Milan Haveta

C. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ŠKODA JS, a.s., Plzeň, ČR	331 960	100	100	-
Spolu	331 960	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ŠKODA JS a.s. Orlík 266, 316 06 Plzeň, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny OMZ B.V. Haaksbergweg 31 suite 4, 1101 BP Amsterdam, Holandské kráľovstvo, identifikačné číslo: 342 04 885. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny na najvyššej úrovni zostavuje spoločnosť OMZ, United Heavy Machinery 25, build. 1, Ermolaevskij per., Moskva, 123379, Ruská federácia. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIC	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína ihneď po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a DHM nad 1 700 EUR sa odpisuje.

Pozemky a obstarávaný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stavby	40, 30	zrýchlená	koeficient
Samostatný hnutel'ný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4; 8; 15	lineárna	25; 12,5; 6,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu (angl. percentage-of-completion-method).

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

f) Peňažné prostriedky a ceny

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvára dlhodobé rezervy na garancie a odchodné do dôchodku a krátkodobé rezervy predovšetkým na mzdové náklady (bonusy a nevyčerpané dovolenky), krátkodobú rezervu na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a na nevyfakturované dodávky súvisiace s rozpracovanými zákazkami.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a bonusy a ostatné nepeňažné požitky (zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Spoločnosť prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové sporenie 3% z objemu vyplatených mzd.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe Mzdového predpisu spoločnosti, platného pre rok 2014 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku:

- 1-násobok priemernej mesačnej mzdy, ak v spoločnosti odpracoval do 10 rokov
- 1,5-násobok priemernej mesačnej mzdy, ak v spoločnosti odpracoval do 20 rokov
- 2-násobok priemernej mesačnej mzdy, ak v spoločnosti odpracoval nad 20 rokov

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách, a to vo výške:

- 200 EUR pri dovŕšení 50 rokov veku, ak je doba zamestnania v Spoločnosti do 10 rokov
- 300 EUR pri dovŕšení 50 rokov veku, ak je doba zamestnania v Spoločnosti do 20 rokov
- 400 EUR pri dovŕšení 50 rokov veku, ak je doba zamestnania v Spoločnosti nad 20 rokov

Taký istý alebo podobný záväzok je včlenený do Mzdového predpisu spoločnosti, platného pre rok 2015. Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti reálne.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

Závazok, týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením, je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu, spolu s úpravami, vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poistných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Uvedený záväzok počíta raz ročne spoločnosť metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 5%.

Poistno-matematické zisky alebo straty, vznikajúce z úprav a zmien v poistno-matematických predpokladoch, sa účtujú do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2014	119,75
Predpokladané zvýšenie miezd	0 %
Diskontná sadzba	5 %
Dlhodobá inflácia	2 %

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému 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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na menu euro už neprepočítavajú.

q) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za činnosti, vyplývajúce zo ZoD na dostavbu EMO 3,4, podporných činností pri dostavbe, demontáži kondenzátorov, montáži kondenzátorov, servisných činností na zdvíhacích zariadeniach, dodávok náhradných dielov pre jadrové elektrárne.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 7 a 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) vo výške 1 205 818 EUR (2012: 1 205 818 EUR) v nasledovných poisťovniach spoločnostiach:

- Česká poisťovňa Slovensko, a.s. Bratislava
- UNIQA poisťovňa a.s. Bratislava
- Komunálna poisťovňa a.s., Bratislava
- QBE Slovensko

Drobný dlhodobý nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 8 040 EUR (k 31. decembru 2013: 7 171 EUR).

Drobný dlhodobý hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 21 689 EUR (k 31. decembru 2013: 12 492 EUR).

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

SKODA Slovakia
 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 419	0	0	0	0	0	57 419
Prirastky	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	57 419	0	0	0	0	0	57 419
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 937	0	0	0	0	0	40 937
Prirastky	0	5 257	0	0	0	0	0	5 257
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 194	0	0	0	0	0	46 194
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prirastky	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	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 482	0	0	0	0	0	16 482
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 225	0	0	0	0	0	11 225

SKODA Slovakia
 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 439	0	0	0	0	0	42 439
Prirastky	0	0	0	0	0	14 980	0	14 980
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	14 980	0	0	0	-14 980	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 419	0	0	0	0	0	57 419
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 329	0	0	0	0	0	37 329
Prirastky	0	3 608	0	0	0	0	0	3 608
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 937	0	0	0	0	0	40 937
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prirastky	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	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 110	0	0	0	0	0	5 110
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 482	0	0	0	0	0	16 482

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

SKODA Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 725	1 027 386	1 083 248	0	0	5 353	0	0	2 128 712	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 931	0	5 931	
Úbytky	0	0	-12 258	0	0	0	0	0	-12 258	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	12 725	1 027 386	1 070 990	0	0	5 353	5 931	0	2 122 385	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	580 456	792 597	0	0	5 353	0	0	1 378 406	
Prírastky	0	39 968	70 514	0	0	0	0	0	110 482	
Úbytky	0	0	-12 258	0	0	0	0	0	-12 258	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	620 424	850 853	0	0	5 353	0	0	1 476 630	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 725	446 930	290 651	0	0	0	0	0	750 306	
Stav na konci účtovného obdobia	12 725	406 962	220 137	0	0	0	5 931	0	645 755	

SKODA Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 725	1 027 386	1 064 691	0	0	5 353	0	0	2 110 155	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	104 031	0	104 031	
Úbytky	0	0	-85 474	0	0	0	0	0	-85 474	
Presuny	0	0	104 031	0	0	0	-104 031	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	12 725	1 027 386	1 083 248	0	0	5 353	0	0	2 128 712	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	538 262	803 968	0	0	5 353	0	0	1 347 583	
Prírastky	0	42 194	74 103	0	0	0	0	0	116 297	
Úbytky	0	0	-85 474	0	0	0	0	0	-85 474	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	580 456	792 597	0	0	5 353	0	0	1 378 406	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 725	489 124	260 723	0	0	0	0	0	762 572	
Stav na konci účtovného obdobia	12 725	446 930	290 651	0	0	0	0	0	750 306	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

Spoločnosť v roku 2008 obstarala vydržaním nehnuteľnosť (administratívnu budovu v unimobunke v Mochovciach) vo výške 117 tis. EUR, ktorú k 31. decembru 2014 vykazuje ako svoj majetok. Vlastnícke právo k nej bolo na Spoločnosť prevedené v decembri 2008.

2. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu, tzv. metóda 'percentage of completion' alebo 'POC'.

Informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách :

	2014	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	9 060 196	14 774 923	52 284 459
Náklady na zákazkovú výrobu	8 364 868	13 939 805	48 828 601
Hrubý zisk / hrubá strata	695 328	835 118	3 455 858

	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Hodnota zákazkovej výroby		
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	9 258 050	53 137 473
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-197 854	-853 014
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	982 058	982 058

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 524 180	30 152	8 554 332
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	502	0	502
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 524 682	30 152	8 554 834

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 221 611	17 677	2 239 288
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	11 819	0	11 819
Iné pohľadávky	433	0	433
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 233 863	17 677	2 251 540

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.2.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	30 152	17 677
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 524 682	2 233 863
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 554 834	2 251 540
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	98 050	67 654
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	98 050	67 654

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	172 940	172 940
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	288 014	304 521
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	288 014	304 521
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-733 694	-612 041
– odpočítateľné	-733 694	-612 041
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	98 050	67 654
Uplatnená daňová pohľadávka	98 050	67 654
Zaúčtovaná ako náklad	30 395	-9 011
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu / (náklad)	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	18 469	12 200
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 562 740	1 277 541
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 581 209	1 289 741

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 016	1 042
Obchodné meno	1 016	1 042
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 725	21 532
Poistné za autá	6 135	8 743
Ostatné	8 590	12 789
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 400
Ostatné	0	2 400
Spolu	15 741	24 974

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	505 263	168 985	0	81 753	592 495
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezervy na záručné opravy	480 613	161 812		75 150	567 275
Odchodné do dôchodku a jubileá	24 650	7 173		6 603	25 220
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	505 263	168 985	0	81 753	592 495
Krátkodobé rezervy, z toho:	224 015	275 395	222 154	1 861	275 395
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	107 208	124 696	105 347	1 861	124 696
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 029	9 500	10 029		9 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	117 237	134 196	115 376	1 861	134 196
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	106 778	141 199	106 778	0	141 199
	106 778	141 199	106 778	0	141 199
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	106 778	141 199	106 778	0	141 199

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	538 191	47 805	71 733	9 000	505 263
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezervy na záručné opravy	513 541	47 805	71 733	9 000	480 613
Odchodné do dôchodku a jubileá	24 650	0	0	0	24 650
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	538 191	47 805	71 733	9 000	505 263
Krátkodobé rezervy, z toho:	239 133	224 015	239 133	0	224 015
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	104 888	107 208	104 888	0	107 208
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 604	10 029	9 604	0	10 029
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	114 492	117 237	114 492	0	117 237
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	124 641	106 778	124 641	0	106 778
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	124 641	106 778	124 641	0	106 778
Nevyfakturované dodávky majetku					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	124 641	106 778	124 641	0	106 778

Rezerva na záručné opravy vo výške 47 805 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013. Rezervy na záručné opravy sa používajú do roku 2021, podľa dĺžky trvania jednotlivých garančných zmlúv.

Rezerva na odchodné do dôchodku a na životné a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva na odchodné do dôchodku a jubileá bude použitá v priemere do roku 2044.

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	57 465	76 996
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	57 465	76 996
Krátkodobé záväzky spolu	7 182 677	2 027 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 182 677	2 001 695
Záväzky po lehote splatnosti	0	25 721

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	76 995	84 101
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 006	12 336
Tvorba sociálneho fondu zo zisku, strana 24	11 247	21 023
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>23 253</i>	<i>33 359</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>42 783</i>	<i>40 465</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	57 465	76 995

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. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2014 čerpala krátkodobý bankový úver. Revolvingový bankový úver k 31. decembru 2014 eviduje zostatok vo výške 1 000 000 EUR. (2013: 0 EUR). Revolvingový úver má spoločnosť zmluvne dohodnutý s VÚB, a.s. vo výške úverového a záručného rámca 1 800 000 EUR.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,8	30.7.2015 (revolving)	1 000 000	1 000 000	0
Spolu				1 000 000	1 000 000	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	495	719
Kreditné karty VISA	495	719
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	22 058	31 999
Odpisy vydržaného majetku (UNIMO)	22 058	31 999
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 464	15 464
Odpisy vydržaného majetku (UNIMO)	15 464	15 464
Spolu	38 017	48 182

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Služby a zákazky		Tovar		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014	2013
Slovenská republika	2 949 528	9 917 463	1 819 659	592 821	4 769 187	10 510 284
Česká republika	6 076 155	4 844 159	0	0	6 076 155	4 844 159
Iné	59 171	27 467	0	0	59 171	27 467
Spolu	9 084 854	14 789 089	1 819 659	592 821	10 904 513	15 381 910

Súčasťou vykázaných výnosov sú aj výnosy vyplývajúce z transakcií s organizačnými zložkami. Nakoľko organizačné zložky nemajú právnu subjektivitu, výnosy voči nim sú vykázané podľa hlavných teritórií príslušného zriaďovateľa.

2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

V roku 2014 spoločnosť neaktivovala žiadny dlhodobý hmotný majetok. Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 766	11 579
Odpisy budovy nadobudnutej vydržaním	9 941	11 045
Poistné plnenie	0	411
Dotácie z USVaR	0	0
Iné	6 825	123
Finančné výnosy, z toho:	255	228
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>187</i>	<i>120</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	120
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>68</i>	<i>108</i>
Výnosové úroky	68	108

3. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	24 658	14 166
Tržby za tovar	1 819 659	592 821
Výnosy zo zákazky	9 060 196	14 774 923
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17 311	23 940
Čistý obrat spolu	10 921 824	15 405 850

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

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

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

	31.12.2014	31.12.2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 907 905	9 959 312
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	19 850	19 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 850	19 850
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 888 055	9 939 462
Nakupované práce na zákazky	4 387 966	9 474 815
Doprava a cestovné	120 761	148 729
Oprava a údržba	16 064	10 112
Prenájom a operatívny lízing	113 250	119 818
Náklady na inzerciu, reklama	7 090	9 166
Iné uisťovacie služby a daňové poradenstvo	9 573	9 823
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	61 769	69 192
Reprezentačné	17 415	14 801
Ostatné	154 167	83 006
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	132 642	5 044
Tvorba a zrušenie rezerv	86 662	-32 928
Poistenie	29 535	24 784
Iné	16 445	13 188
 Finančné náklady, z toho:	26 296	17 715
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	737	224
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	737	224
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov z toho:</i>	25 559	17 491
Nákladové úroky	2 365	0
Bankové poplatky	23 194	17 491

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	358 275		100,00 %	304 021		100,00 %
teoretická daň		78 820	22,00 %		69 925	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	357 839	78 724	21,97 %	206 711	47 544	15,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-188 599	-41 492	-11,58 %	-206 132	-47 410	-15,59 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	65	14	0,00 %	108	19	0,01 %
Spolu	527 579	116 066	32,40 %	304 708	70 078	23,05 %
Splatná daň z príjmov		116 066	32,40 %		70 078	23,05 %
Odložená daň z príjmov		-30 395	-8,48 %		9 011	2,96 %
Celková daň z príjmov		85 671	23,91 %		79 089	26,01 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-3 075
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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO				3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch 349 ks imitátorov palivových a pracovných kaziet, u ktorých dosiaľ nie je jasný právny nárok na vlastníctvo. Tento materiál môže Spoločnosť viesť iba na podsúvahovom účte z dôvodu jeho umiestnenia v našom sklade (čiastočne) na základe zápisu o prevzatí. Hodnota týchto imitátorov bola určená znaleckými posudkami vo výške 2 731 726 EUR. Evidované sú v cene 0,03 € za kus.

1. Majetok v nájme

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho lízingu 17 osobných motorových vozidiel od firmy ARVALa VUB leasing, ktoré neuvádza ako svoj majetok a náklady za prenájom uvádza vo Výkaze ziskov a strát. Rámcová zmluva o operatívnom prenájme je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné predstavujú výšku 90 456 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 4 veľkoformátové kopírovacie tlačiarne od tretej osoby. Zmluva s firmou CBC Slovakia, s.r.o. (bývalá firma FAX COPY) je uzatvorená na 48 mesiacov. Tieto zariadenia spoločnosť neuvádza ako svoj majetok. Ročné náklady na nájomné predstavujú výšku 3 360 EUR.

2. Prehľad podsúvahových položiek

Nižšie sú uvedené významné podsúvahové položky:

	2014	2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	93 396	81 542
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť poskytla bankové záruky vo forme bianko zmenky:

MVE Šalková pre ENERGO-AQUA v sume 464 714,92 so splatnosťou do 10.6.2015

M19B realizačná pre SE, a.s. v sume 5 810 EUR so splatnosťou do 15.8.2014

Montáž kondenzátorov záručná lot TG 31,32 pre ŠKODA POWER v sume 37 832,56 EUR so splatnosťou do 30.03.2015

Montáž kondenzátorov záručná lot TG 41,42 pre ŠKODA POWER v sume 35 091,30 EUR so splatnosťou do 30.11.2015

Bankové záruky sú vystavené VÚB, a.s.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	543 449	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	84 544	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

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

Príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 21 564 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období: 21 564 EUR). Príjmy predstavujú odmeny za funkcie členov štatutárnych orgánov a Dozornej rady vrátane ročnej odmeny.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých orgánov		
	členov			členov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
a	b			c		
	Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013		Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013	
Peňažné príjmy	10 932	10 932	0	0	0	0
	11 231	11 231	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	378	189	0	0	0	0
	409	205	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami - s materskou spoločnosťou ŠKODA JS, a.s. Plzeň uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie	
	2014	2013
a	b	c
Nákup komponentov na zákazky (dohodnuté obchody)	1 260 471	490 377
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>1 260 471</i>	<i>490 377</i>
Nákup služieb - (dohodnuté obchody)	263 173	153 141
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>263 173</i>	<i>153 141</i>
Licenčné poplatky	26	26
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>26</i>	<i>26</i>
Iný obchod	19 414	20 017
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	6 004 320	4 731 921
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>6 004 320</i>	<i>4 731 921</i>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	3 399 170	1 133 648
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	3 399 170	1 133 648
Závazky z obchodného styku	528 224	410 357
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	528 224	410 357

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	331 960	0	0	0	331 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	158 462	0	0	0	158 462
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	903 187	0	0	213 685	1 116 872
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	224 932	272 604	11 247	-213 685	272 604
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 618 541	272 604	11 247	0	1 879 898

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2012				31.12.2013	
b	c	d	e			
Základné imanie	331 960	0	0	0	331 960	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	
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 účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	158 462	0	0	0	158 462	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	713 977			189 210	903 187	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	210 233	224 932	21 023	-189 210	224 932	
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	
Spolu	1 414 632	224 932	21 023	0	1 618 541	

Základné imanie („ZI“) Spoločnosti tvorí 40 kmeňových listinných akcií v nominálnej hodnote 8 299 EUR. Všetky akcie boli riadne splatené a sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. K 31. decembru 2014 bol základný zisk vo výške 6 815 EUR (k 31. decembru 2013: 5 623 EUR).

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	224 932

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

Rozdelenie účtovného zisku	2013	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0	0
Prídel do sociálneho fondu	11 247	11 247
Prídel na zvýšenie základného imania	0	0
Úhrada straty minulých období	0	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	213 685	213 685
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0	0
Iné	0	0
Spolu	224 932	224 932

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 272 604 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 27 260 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 245 344 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7	4

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-633 852	29 310
Zaplatené úroky	-2 365	0
Prijaté úroky	68	108
Zaplatená daň z príjmov	-55 206	-8 907
Pridel do sociálneho fondu	-11 247	-21 023
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-702 602	-512
Prijmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-702 602	-512
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 931	-119 011
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	8 184
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 931	-110 827
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov/ prijaté bankové úvery	1 000 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 000 000	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	291 468	-111 339
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 289 741	1 401 080
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 581 209	1 289 741

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	4	1	2	0	2	2	0
DIČ	2	0	2	0	3	9	3	4	7

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	360 571	303 913
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	115 740	119 905
Nerealizované kurzové straty	0	46
Nerealizované kurzové zisky	-36	0
Rezervy	138 612	-48 046
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	0	-9 850
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>614 887</u>	<u>365 968</u>
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok/(Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-6 305 881	-661 021
Úbytok/(Prírastok) zásob	-19 418	-57 598
(Úbytok)/Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	5 076 560	381 961
Peňažné toky z prevádzky	<u>-633 852</u>	<u>29 310</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.