

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Colt International s.r.o.
Haanova 12
Bratislava 851 04

Spoločnosť Colt International s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. júna 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.36474/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- projektovanie, výroba, montáž, servis a revízie požiarno-technických zariadení a systémov pre odvod dymu a tepla v rozsahu voľnej živnosti
- projektovanie, výroba, montáž a servis protisnečných konštrukcií a systémov denného presvetlenia v rozsahu voľnej živnosti
- projektovanie protipožiarnych zariadení
- inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	14
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 v znení neskorších predpisov (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 26.6.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21.11.2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konateľ	Albert Motejzík	Albert Motejzík
Dozorná rada :člen	Simon O´Hea	Simon O´Hea
Dozorná rada :člen	Joanne Humphrey	Joanne Humphrey
Dozorná rada :člen	Lukas Verlage	Lukas Verlage

2. Spoločníci spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31. decembru 2014 a 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Colt International Holding B.V.	42 500	85	85	0
Simon O´Hea	7 500	15	15	0
Spolu	50 000	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Colt International B.V., Korte Oijen 4, 5433 NE Katwijk, Holandsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Colt Group Ltd. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Colt Group Ltd, New Lane, Havant, Hampshire, UK. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 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 %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	Rovnomerne	25,00
Dopravné prostriedky a stroje na leasing	3 roky	Rovnomerne	33,33

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, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 váženého aritmetického priemeru.

Ak je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob 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

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez

ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

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.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na náklady viažúce sa k zostaveniu účtovnej závierky a jej overeniu, bežné prevádzkové náklady a na nevyčerpané dovolenky.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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 platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. 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.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za práce spojené s budovaním a inštaláciou protipožiarnych a ventilačných systémov. Spôsob účtovania o výnosoch zo zákazkovej výroby je bližšie popísaný v bode d).

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z:

- montážnych služieb,
- služieb za ročné revízie,
- vypracovanie projektovej dokumentácie na zariadenia odvodu dymu a tepla.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	211 756	0	0	0	0	0	211 756
Prírastky	0	0	0	0	0	0	57 505	0	57 505
Úbytky	0	0	-100 034	0	0	0	0	0	-100 034
Presuny	0	0	57 506	0	0	0	-57 505	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	169 228	0	0	0	0	0	169 228
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	169 741	0	0	0	0	0	169 741
Prírastky	0	0	41 300	0	0	0	0	0	41 300
Úbytky	0	0	-100 034	0	0	0	0	0	-100 034
Stav k 31.12.2013	0	0	111 007	0	0	0	0	0	111 007
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	42 016	0	0	0	0	0	42 016
Stav k 31.12.2014	0	0	58 221	0	0	0	0	0	58 221

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, poškodením a živelnou pohromou až do výšky 15.000 EUR (2013: 15 000 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	0	187 734	0	0	0	0	0	187 734
Prírastky	0	0	0	0	0	0	24 022	0	24 022
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	24 022	0	0	0	-24 022	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	211 756	0	0	0	0	0	211 756
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	145 343	0	0	0	0	0	145 343
Prírastky	0	0	24 397	0	0	0	0	0	24 397
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	169 740	0	0	0	0	0	169 740
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	42 391	0	0	0	0	0	42 391
Stav k 31.12.2013	0	0	42 016	0	0	0	0	0	42 016

2. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe a sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2014	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 547 202	2 352 513	2 429 549
Náklady na zákazkovú výrobu	2 773 178	1 835 394	1 786 405
Hrubý zisk / hrubá strata	774 024	517 119	1 068 924

Stĺpec d - uvedené sú údaje za zákazky otvorené k 31. decembru 2014.

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 649 482	2 420 549
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-102 280	-102 280
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Stĺpec c - uvedené sú údaje za zákazky otvorené k 31. decembru 2014.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	D	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	161 534	109 852	14 790	7 674	248 922
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	161 534	109 852	14 790	7 674	248 922

Spoločnosť vytvorila v bežnom účtovnom období opravnú položku k pohľadávkam pred splatnosťou /so splatnosťou pohľadávok 60 mesiacov/, vyplývajúcu z prepočtu na ich súčasnú hodnotu.

Ďalej tvorila opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti nad 60 dní - 100%.

Z predchádzajúcich období eviduje spoločnosť opravné položky k pohľadávkam po splatnosti viac ako 12 mesiacov, ku ktorým prebiehajú aktuálne súdne spory.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	378 663	0	378 663
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	38 123	0	38 123
Dlhodobé pohľadávky spolu	416 786	0	416 786
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 140 911	415 406	1 556 317
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	4 647	0	4 647
Iné pohľadávky	14 169	0	14 169
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 159 727	415 406	1 575 133

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	415 406	570 261
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 159 727	1 050 502
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 575 133	1 620 763
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	416 786	658 011
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	416 786	658 011

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	782	85
Bežné bankové účty	608 643	391 143
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	609 425	391 228

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 472	6 425
Poistenie	9 472	6 425
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	322
Pohľadávky	0	322
Spolu	9 472	6 747

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	131 764	84 517
odpočítateľné	131 765	84 517
zdaniteľné	-1	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	41 523	21 762
odpočítateľné	41 523	21 762
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 vypočítaná	38 123	23 783
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	38 123	23 783
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	14 340	6 991
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
Zákonný rezervný fond	14 664	0	0	1 000	15 664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	788 551	0	0	11 074	799 625
Neuhradená strata minulých rokov	-66 644	0	0	0	-66 644
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 074	86 222	0	-12 074	86 222
Vlastné imanie spolu	798 644	86 222	0	0	884 867

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
Zákonný rezervný fond	10 664	0	0	4 000	14 664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	723 670	0	0	64 880	788 550
Neuhradená strata minulých rokov	-66 644	0	0	0	-66 644
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 880	12 074	0	-68 880	12 074
Vlastné imanie spolu	786 570	12 074	0	0	798 644

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 12 074 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	11 074
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	12 074

Štatutárny orgán navrhuje zisk vo výške 86 222 EUR vysporiadať za rok 2014 nasledovne:

- prevedie do nerozdeleného zisku 82 222 EUR.
- odvedie do rezervného fondu 4 000 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 789	6 750	0	0	24 539
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Záručné opravy	17 789	6 750	0	0	24 539
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 744	46 338	26 744	0	46 338
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, od-vody	22 392	31 528	22 392	0	31 528
Audit	10 881	18 064	10 881	0	18 064
Ostatné	9 800	8 700	9 800	0	8 700
Ostatné krátkodobé rezervy:	1 711	4 764	1 711		4 764
	4 352	14 810	4 352	0	14 810
Rezervy spolu	44 533	53 088	26 744	0	70 877

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	35 507	0	0	17 718	17 789
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Záručné opravy	35 507	0	0	17 718	17 789
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 377	26 744	30 377	0	26 744
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	31 277	22 392	31 277	0	22 392
Audit	22 977	10 881	22 977	0	10 881
Ostatné krátkodobé rezervy:	8 300	9 800	8 300	0	9 800
	-900	4 352	-900	0	4 352
Rezervy spolu	65 884	26 744	30 377	17 718	44 533

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy v súlade s plynutím 60 mesačnej záruky .

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky po lehote splatnosti	220 596	470 399
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 209 258	1 234 050
Krátkodobé záväzky spolu	1 429 854	1 704 449
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 136	7 717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	6 136	7 717

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 717	6 235
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 669	1 482
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 386	7 717
Čerpanie sociálneho fondu	3 250	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 136	7 717

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				300 000	300 000
Colt Group Limited, New Lane Havant, Hampshire PO9 2 LY, England	EUR	1,90%	Na požia- danie	300 000	300 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				300 000	300 000

Pôžička je splatná na požiadanie a nie je zabezpečená aktívami Spoločnosti.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 922	-1 929
Poistenie	3 922	-1 929
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	3 922	-1 929

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	do jedného roka vrá- tane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrá- tane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	32 800	22 971	0	19 437	17 424	0
Finančný náklad	1 631	448	0	3 214	0	0
Spolu	34 431	22 351	0	22 651	17 424	0

G. VÝNOSY

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	Projektovanie, Dodávka a montáž, Servis zariadení Odvodu dymu a tepla Bežné účtovné obdobie b		Bezprostredne predchádzajúce úč- tovné obdobie c	
Slovenská Republika	3 897 397		2 421 131	
Rakúsko	0		226 975	
Spolu	3 897 397		2 648 106	

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 457	37 967
Prijaté poistné plnenie	6 457	3 373
Výnosy z odpísania pohľadávky	2 609	34 535
Ostatné	391	59
Finančné výnosy, z toho:	167	264
Kurzové zisky, z toho:	156	194
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11	70
Úroky	11	70

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	350 195	295 593
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	3 547 202	2 352 513
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20 207	3 010
Čistý obrat celkom	3 917 604	2 648 106

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 078 484	1 355 513
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 702	11 466
náklady za overenie účtovnej závierky	8 700	9 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 068 782</i>	<i>1 344 047</i>
Náklady na montážne práce	1 683 699	932 220
Manažérske poplatky	153 647	170 023
Technické služby	32 597	65 671
Doprava	39 655	37 091
Nákup licencií	50 205	44 222
Cestovné	4 483	3 017
Náklady na reprezentáciu	6 556	6 421
Nájomné	27 739	28 915
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 041	12 442
Náklady na inzerciu, reklamu	2 325	2 046
Opravy a údržba	27 031	14 873
Vzdelávanie	4 041	
Ostatné	25 763	29 152
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	141 840	58 181
Poistné	41 510	17 592
Odpis pohľadávky	1 065	52 064
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	95 062	-11 694
Ostatné	4 203	219
Finančné náklady, z toho:	12 736	10 587
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	497	273
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>12 239</i>	<i>10 314</i>
Úroky	9 162	8 285
Poistné		0
Ostatné	3 077	2 029

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	1 081
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zda- nením, z toho:	114 475			23 977		
teoretická daň		25 185	22%		5 515	23%
Daňovo neuznané náklady	19 073	4 196	22%	34 652	7 970	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 126	-1 128	22%	-11 577	-2 663	23%
Umorenie daňovej straty				0	0	
Zmena sadzby dane				0	1 081	
Iné		-		0	0	
Spolu		28 253	25%		11 903	21%
Splatná daň z príjmov		42 593			4 912	
Odložená daň z príjmov		-14 340			6 991	
Celková daň z príjmov		28 253	25%		11 903	50%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Bankové záruky za dlhodobé záručné opravy

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Bankové záruky Oberbank	23 416	0
Bankové záruky ING Bank	10 501	73 726

Spoločnosť eviduje vystavené bankové záruky voči svojim odberateľom na krytie nákladov s prípadnými záručnými opravami, s úverovým limitom v ING Bank 100 000 EUR, a úverovým limitom v Oberbank 500 000 EUR.

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	27 739	27 868
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 leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory v Bratislave, nebytové priestory v Košiciach a nebytové priestory v Stupave na dobu neurčitú. Výška ročného nájmu je 27 739 Eur.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti za ich činnosť v orgánoch spoločnosti nemali v rokoch 2013 a 2014 žiadny príjem.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Colt International Productie BV, Korte Oijen 4, Katwijk, Cuijk, Holandsko, NL	01	287 676	337 533
Colt International GmbH, Briener Strasse 186, 475 33 Kleve, Nemecko, DE	01	319 178	233 273
Colt International Ltd, New Lane Havant, Hampshire PO92LY, Anglicko, UK	01	0	1 759
Colt Group Limited, New Lane Havant, Hampshire PO92LY, Anglicko, UK	11	17 000	19 752
Colt International Licensing Limited, New Lane Havant, Hampshire PO92LY, Anglicko, UK	05	50 205	44 222
Colt International, s.r.o., Strakonická 1199, 150 00 Praha 5, Česká Republika, CZ	11	52 000	52 000
Colt Group Limited, New Lane Havant, Hampshire PO92LY, Anglicko, UK	11	9 162	5 700
Colt International GmbH, Briener Strasse 186, 475 33 Kleve, Nemecko, DE	11	66 102	98 271
Colt International Productie BV, Korte Oijen 4, Katwijk, Cuijk, Holandsko, NL	11	18 545	0

Vysvetlivky /kód druhu obchodu/:

- 01 kúpa
- 05 licencia
- 11 iný obchod

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	2 130	0
Aktíva spolu	2 130	0
Závazky z obchodného styku	186 926	360 458
Prijaté pôžičky	300 000	300 000
Pasíva spolu	660 458	660 458

N. 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.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	114 475	23 977
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	41 300	24 397
Odpis zásob		0
Odpis pohľadávky	1 065	52 064
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	87 388	-36 034
Zmena stavu rezerv	26 344	-21 352
Úrokové náklady (netto)	9 151	8 215
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-10 750	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	268 972	51 268
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	286 470	336 080
Úbytok (prírastok) zásob	10 644	-1 153
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-307 431	-294 136
Iné		0
Prevádzkové peňažné toky	258 655	92 067
	2014	2013
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	258 655	92 067
Zaplatené úroky	-9 162	-8 285
Prijaté úroky	11	70
Zaplatená daň z príjmov	10 933	1 350
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	260 437	85 202
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-53 902	-24 022
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 750	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-43 152	-24 022
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	913	640
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	913	640
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	218 197	61 820
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	391 228	329 409
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	609 425	391 228

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.

Zostavené dňa: 18.01.2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 26.2.2015	 Albert Motejzík, Ing. konateľ	 Katarína Hamarová Hlavný účtovník	 Katarína Hamarová Hlavný účtovník