

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	GEMATECH s.r.o.
Sídlo:	Vinohrádok 5359, 901 01 Malacky
Dátum založenia:	26.05.1995
Dátum vzniku:	16.06.1995

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- generálne opravy a modernizácia ovládacích systémov použitých obrábacích strojov
- mechanický a elektrický servis CNC a univerzálnych obrábacích strojov
- vývoj a výroba CNC programov a systémov pre obrábacie stroje a programovanie CNC strojov
- automatizácia a úpravy obrábacích strojov
- kovoobrábacie a výroba nástrojov
- poradenstvo, konzultačné služby a sprostredkovanie v oblasti strojárkej výroby
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ a iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	42
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 03.06.2014.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

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

8. Zásoby obstarané kúpou:

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43 spôsobom A účtovania zásob. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemerom z obstarávacích cien.

12. Pohľadávky:

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa tvorí na pochybné a nevymožiteľné pohľadávky a pohľadávky po splatnosti dlhšie ako jeden rok.

13. Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Vykazuje sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Splatná daň z príjmov za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie bola vypočítaná v súlade s ustanoveniami zákona o dani z príjmov, ktoré sú platné v aktuálnom zdaňovacom období z výsledku hospodárenia účtovnej jednotky upraveného podľa zákona o dani z príjmov o tzv. pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Odložená daň z príjmov sa zaúčtuje v dôsledku vzniku dočasných rozdielov medzi ocenením jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v účtovníctve a ich hodnotou pre daňové účely. Odložená daň z príjmov ovplyvní vyčíslenie splatnej dane v budúcnosti. Odložená daň z príjmov bola vypočítaná ako súčin dočasných rozdielov a sadzby dane.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 163	1 481 214	234 643	0	0	0	123 648	0	2 038 668
Prírastky							24 083		24 083
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	199 163	1 481 214	234 643	0	0	0	147 731	0	2 062 751
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	548 490	168 657	0	0	0	61 669	0	778 816
Prírastky		74 061	16 482						90 543
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		622 551	185 139	0	0	0	61 669	0	869 359
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 163	932 724	65 986	0	0	0	61 979	0	1 259 852
Stav na konci účtovného obdobia	199 163	856 663	49 504	0	0	0	86 062	0	1 193 392

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 163	1 481 214	238 410	0	0	0	123 338	0	2 042 125
Prírastky			0				310		310
Úbytky			3 767						3 767
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	199 163	1 481 214	234 643	0	0	0	123 648	0	2 038 668
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	474 429	154 865	0	0	0	61 669	0	690 963
Prírastky		74 061	17 559						91 620
Úbytky			3 767						3 767
Stav na konci účtovného obdobia		548 490	168 657	0	0	0	61 669	0	778 816
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 163	1 006 785	83 545	0	0	0	61 969	0	1 351 162
Stav na konci účtovného obdobia	199 163	932 724	65 986	0	0	0	61 979	0	1 259 852

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.- poist.zodpovednosti za škodu
Generali Slovensko poisťovňa, a.s. – PZP autá, HP autá

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	6 126		6 126
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 126	0	6 126
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		7 801	7 801
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 173		8 173
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 974		15 974

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku	27 847	27 206
Odchodné	0	12 943
SPOLU	27 847	40 149
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	6 126	8 833

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 048	724
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	28 710	20 611
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	29 758	21 335

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 853	2 394
poistné	2 064	1 941
ostatné	789	453

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie

1, 2, 4, 6) Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	58 083
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	58 083
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	58 083

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 943	12 943	12 943	0	12 943
odchodné	12 943	12 943	12 943		12 943
	0		0		0
	0		0		0
	0		0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 580	31 580	32 580	0	35 949
nevyč.dovolenky vrátane odvodov	20 595	24 984	20 595		24 984
audit	5 700	4 700	5 700		4 700
DP DPPO	1 500	1 500	1 500		1 500
závierka	1 200	1 200	1 200		1 200
HB II	2 000	2 000	2 000		2 000
DP DzMV	70	50	70		50
účtovníctvo	1 500	1 500	1 500		1 500
vodné	15	15	15		15

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 451	12 943	15 451	0	12 943
odchodné	15 451	12 943	15 451		12 943
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 865	31 580	31 855	10	32 580
nevyč.dovolenky vrátane odvodov	25 560	20 595	25 560		20 595
audit	1 000	4 700			5 700
DP DPPO	1 500	1 500	1 500		1 500
závierka	1 200	1 200	1 200		1 200
HB II	2 000	2 000	2 000		2 000
DP DzMV	90	70	80	10	70
účtovníctvo	1 500	1 500	1 500		1 500
vodné	15	15	15		15

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16 224	187 305
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	16 224	187 305
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	211 488	193 035
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	211 488	193 035
Záväzky po lehote splatnosti		

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 087	13 253
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 167	2 683
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 167	2 683
Čerpanie sociálneho fondu	2 030	849
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 224	15 087

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Kreissparkasse Goeppingen	EUR	4,70%	30.6.2016	21 226	66 650
Deutsche Bank AG, Esslingen	EUR		19.3.2018		21 000
Krátkodobé bankové úvery					
Kreissparkasse Goeppingen	EUR	4,70%	31.12.2015	44 446	44 457

Deutsche Bank AG, Esslingen – úrok – 1-mesačný Euribor +1,55% marža

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
INDEX-Werke GmbH	EUR		30.09.2015		101 600
INDEX-Beteiligungs GmbH	EUR		30.09.2015		171 000
Krátkodobé pôžičky					
INDEX-Werke GmbH	EUR		30.09.2015	41 600	
INDEX-Beteiligungs GmbH	EUR		30.09.2015	71 000	
Krátkodobé finančné výpomoci					

INDEX-Werke GmbH – úrok – 3-mesačný Euribor + 2,5% marža

INDEX-Beteiligungs GmbH – úrok – 3-mesačný Euribor + 2,5% marža

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
EÚ	923 795	910 972	466 212	582 056	50 355	49 987
SR	13 147	10 795				
Spolu	936 942	921 767	466 212	582 056	50 355	49 987

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	70 500	57 190	31 198	13 310	25 992
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	70 500	57 190	31 198	13 310	25 992
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	13 310	25 992

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 403 155	1 503 823
Tržby za tovar	50 355	49 987
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 453 510	1 553 810

I. Informácie o nákladoch:

Informácie k prílohe č.3 časti I. písm. a) až d) o nákladoch voči audátorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Významné položky nákladov na poskytnuté služby:	111 295	88 842
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 700	4 700
opravy a udržiavanie	5 228	5 049
cestovné	12 012	12 479
reprezentačné	7 085	1 831
preprava	1 204	933
telekomunikácie, internet, poštovné	4 430	4 127
ochrana objektu	1 660	1 582
odvoz a likvidácia odpadu	5 005	4 750
poradenstvo, účtovníctvo	29 669	23 019
servis PO + BOZP	1 200	1 391
nájom skladu	16 066	0
opravy strojov	12 455	17 082
ostatné	10 581	11 899
b) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	1 201 506	1 368 648
spotreba materiálu, phm, energie	172 602	469 754
osobné náklady	919 381	789 311
dane a poplatky	11 959	11 327
odpisy	90 543	91 620
poistné	6 620	6 147
ostatné	401	489
c) Významné položky finančných nákladov:	11 864	15 203
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 864</i>	<i>15 203</i>
úroky	11 168	14 664
bankové poplatky	696	539
d) Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Informácie k prílohe č.3 časti I. písm. e) o nákladoch voči audátorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audátorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 700	4 700
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 700	4 700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	97 159	x	x	76 702	x	x
teoretická daň	x	18 460	22,00%	x	14 573	23,00%
Daňovo neuznané náklady	8 013			1 714		
Výnosy nepodliehajúce dani	5			4		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	105 167			78 411		
Splatná daň z príjmov	x	23 137	22,00%	x	18 035	23,00%
Odložená daň z príjmov	x	2 707	22,00%	x	584	22,00%
Celková daň z príjmov	x	25 844	22,00%	x	18 619	23,00%

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie predstavuje vklad spoločníkov Willi Ulmer vo výške 4 980 EUR a Index - Beteiligung - GmbH vo výške 4.980 EUR. Základné imanie bolo ku dňu zostavenia účtovnej závierky splatené v plnej výške.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 960				9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	833				833
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	573 442				573 442
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	521 367	58 083			579 450
Neuhrazená strata minulých rokov	-258 182				-258 182
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58 083	71 315	58 083		71 315
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 960				9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	833				833
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	573 442				573 442
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0

Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	417 128	104 239			521 367
Neuhradená strata minulých rokov	-258 182				-258 182
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	104 239	58 083	104 239		58 083
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

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.

R. Prehľad o peňažných tokoch:

Prehľad peňažných tokov /Cash Flow Statement/ Nepriama metóda vykazovania

k dátumu: 31.12.2014

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	97 159	76 702
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (A1.1.až A1.13.)</i>	+/-	101 247	103 800
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	+	90 543	91 620
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	0	-2 508
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-458	28
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	11 168	14 664
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-5	-4
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		

A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenie rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)		68 092	-99 250
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- /+	77 958	-64 211
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-7 981	-39 069
A.2.3	Zmena stavu zásob	- /+	-1 885	4 030
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- /+		
	Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)	+/-	266 498	81 252
A3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+	5	4
A4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1.až A.6.)	+/-	266 504	81 256
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-18 384	-25 239
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A	Čisté peňaž.toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	+/-	248 120	56 017
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-24 083	-310
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	-		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		

B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)		-24 083	-310
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. Až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.9.)		-204 446	-23 452
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-44 446	-44 452
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-160 000	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		21 000
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-11 168	-14 664

C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		-215 614	-38 116
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	8 423	17 591
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	21 335	3 744
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	29 758	21 335
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	29 758	21 335