

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť BC TORSION spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. 4. 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 25. 5. 1991 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, Oddiel Sro, vložka č. 18722/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba pletív a iných výrobkov zo železného drôtu
- výroba rôznych zámočnických výrobkov
- všetky obchodné operácie s výrobkami spoločnosti a výrobkami hutného priemyslu
- staviteľ – vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- nákup tovaru s cieľom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- nákup tovaru s cieľom predaja ďalším prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prevádzkovanie technickej služby podľa par. 7 zákona č. 473/2005 Z. z. o súkromnej bezpečnosti v rozsahu vývoj, výroba, predaj, projektovanie, montáž, údržba, revízia a oprava zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí.

3. 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	40	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	41
počet vedúcich zamestnancov	2	3

Vedúci pracovníci sú – generálny riaditeľ, marketingový riaditeľ.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.06.2014.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. 6. 2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DIRICKX GROUPE S.A., Le Bas Rocher 53800 Congrier, France a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DIRICKX GROUPE S.A., Le Bas Rocher, 53800 Congrier France. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DIRICKX GROUPE S.A. zostavuje spoločnosť DIRICKX GROUPE S. A., Le Bas Rocher, 53800 Congrier, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti DIRICKX GROUPE S.A.. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LAVAL (5301), B.P. 0415 (9 PLACE DE LA TREMOILLE), 53004 LAVAL CEDEX, FRANCE.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie vykázala stratu z hospodárskej činnosti, záporné peňažné toky z prevádzky, zvýšila mieru zadlženia a nevyužíva naplno svoje výrobné kapacity. Tieto skutočnosti môžu viesť k pochybnosti, či Spoločnosť bude schopná pokračovať nepretržite vo svojej činnosti. Majoritný vlastník, DIRICKX GROUP S.A., vydal vyhlásenie, že Spoločnosti poskytne finančnú podporu a zabezpečí jej pokračovanie v nepretržitej činnosti po dobu minimálne 12 mesiacov od súvahového dňa. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účtovná skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 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 nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 obstarávací 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	40	lineárna	2,5 až 3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	lineárna	6,7 až 16,67
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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

(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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(n) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

(o) Cudzía mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(q) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neuskutočnila významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 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 tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť nemá v nájme k 31.12.2014 dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 5.000.000 EUR (2013: 4.452.480 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť dlhodobý finančný majetok neeviduje.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 368						66 368
Prírastky		6 880						6 880
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		73 248						73 248
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 368						66 368
Prírastky		144						144
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		66 512						66 512
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		6 736						6 736

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 368						66 368
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		66 368						66 368
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 368						66 368
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		66 368						66 368
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 366	904 683	3 419 074			8 636		12 531	4 388 290
Prírastky		8 161							8 161
Úbytky									
Presuny			-2 277			2 277			
Stav na konci účtovného obdobia	43 366	912 844	3 416 797			10 913		12 531	4 469 555
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		380 278	3 350 759			7 565			3 738 602
Prírastky		24 681	24 319			1 297			50 297
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		404 959	3 375 079			8 862			3 788 901
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 366	524 405	68 315			1 071		12 531	649 688
Stav na konci účtovného obdobia	43 366	507 885	41 717			2 051		12 531	607 550

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 366	892 228	3 548 339			8 636			4 492 569
Prírastky		12 455	19 616					12 531	44 602
Úbytky			148 881						148 881
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	43 366	904 683	3 419 074			8 636		12 531	4 388 290
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		355 779	3 449 932			6 626			3 812 337
Prírastky		24 499	49 708			939			75 146
Úbytky			148 881						148 881
Stav na konci účtovného obdobia		380 278	3 350 759			7 565			3 738 602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 366	536 449	98 407			2 010			680 232
Stav na konci účtovného obdobia	43 366	524 405	68 315			1 071		12 531	649 688

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	6 117	245			6 362
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	87	1 960			2 047
Výrobky	15 413		3 102		12 311
Zvieratá					
Tovar	28 520		5 791		22 729
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	50 137	2 205	8 893	0	43 449

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny štruktúry zásob.

4. 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.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2014		2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
	a	b		
Výnosy zo zákazkovej výroby		46 644	212 192	348 486
Náklady na zákazkovú výrobu		36 445	143 832	247 875
Hrubý zisk / hrubá strata		10 199	68 360	100 611

Hodnota zákazkovej výroby	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	46 643	348 485
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	46 643	348 485
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
	a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku	388 245	37 276		18 329	407 192
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	388 245	37 276	0	18 329	407 192

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	47 406		47 406
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	47 406	0	47 406
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	739 978	110 014	849 992
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 814		11 814
Iné pohľadávky	25		25
Krátkodobé pohľadávky spolu	751 817	110 014	861 831

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	99 156		99 156
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	99 156	0	99 156
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	732 782	42 485	775 267
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	348		348
Krátkodobé pohľadávky spolu	733 130	42 485	775 615

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem blokácie peňažných prostriedkov na bankovom účte max. do výšky 15% záväzkového limitu ktorých výška k 31. 12. 2014 predstavuje sumu 9.888,02 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	8 102	4 196
Bežné bankové účty	86 120	206 694
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	94 222	210 890

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť krátkodobý finančný majetok neeviduje.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 599	30 131	31 599	0	30 131
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 042	20 523	22 042		20 523
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 557	9 583	9 557		9 583
Nevyfaktúrované dodávky		25			25
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	31 599	30 131	31 599	0	30 131
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odstupné zamestnancom					0
Iné					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 984	31 599	23 984	0	31 599
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 441	22 042	17 441		22 042
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 973	9 557	5 973		9 557
Nevyfaktúrované dodávky	570		570		
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 984	31 599	23 984	0	31 599
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie					0
Iné					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	36 816	27 537
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	646 442	266 764
Krátkodobé záväzky spolu	683 258	294 301
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 919	30 064
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	11 919	30 064

Súčasťou vekovej štruktúry nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316).

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E. 4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti D.4.

Spoločnosť v roku 2013 obstarala osobný automobil PEUGEOT 301 MY056AY na základe zmluvy o spotrebnom úvere č. UZF/13/90071 v sume 8.252,00 EUR a osobný automobil PEUGEOT 301 MY287AY na základe zmluvy o spotrebnom úvere č. UZF/13/90572 v sume 7.992,00 EUR. Doba trvania spotrebných úverov je 36 mesiacov.

Spoločnosť má záväzky zo zmluvy o spotrebných úveroch. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 927	1 308		5 256	7 235	
Finančný náklad	547	29		1 244	610	
Spolu	6 474	1 337	0	6 500	7 845	0

4. 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:		
– odpočítateľné	-122 007	-123 098
– zdaniteľné	311 430	297 771
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	
daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-189 423	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	38 428
Zmena odloženého daňového záväzku	-38 428	15 487
Zaúčtovaná ako náklad	-38 428	15 487
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. 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	1 206	1 115
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 666	2 814
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 666</i>	<i>2 814</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 844</i>	<i>2 723</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 028	1 206

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.

6. Bankové úvery

V priebehu roka 2014 spoločnosť čerpala krátkodobý úver z ČSOB a.s. vo forme kontokorentného úveru, ktorý je denominovaný v EUR. Maximálne čerpanie od 21. 10. 2013 je 265.000,00 EUR. Maximálna výška záruk vystavených na žiadosť klienta je 160.000,00 EUR. Spoločnosť eviduje vystavené záruky v ČSOB a.s. v sume 75.197,48 k 31. 12. 2014 (2013: 49.569,34 EUR). Zabezpečenie kontokorentného úveru je pohľadávkami, zásobami a blokačným účtom.

7. Ostatné pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
	EUR				
Spolu				0	0
Krátkodobé pôžičky					
Cash pool	EUR	0,406	n/a	200 000	0
Spolu				200 000	0
Spolu				200 000	0

V priebehu roka 2014 spoločnosť čerpala krátkodobú pôžičku zo spoločnosti DIRICKX Group.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

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

Druh výrobkov	Bežné účtovné obdobie 2014	Predchádzajúce účtovné obdobie 2013
6-hran	78 970	72 309
4-hran	298 432	414 901
zvarované	642 386	490 814
bránky a stĺpiky	819 099	814 939
ostatné	62 318	50 429
služby	496 869	651 798
tovar	785 108	777 143
Spolu	3 183 182	3 272 333

Predaj do teritória	Bežné účtovné obdobie 2014	Predchádzajúce účtovné obdobie 2013
Tuzemsko	1 762 640	1 636 085
Štáty EÚ	1 420 542	1 633 703
Čierna Hora		2 545
Spolu	3 183 182	3 272 333

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 117 090 EUR (v roku 2013 zníženie 27 043 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 111 274 EUR (v roku 2013 zníženie 29 028 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	81 133	35 700	56 850		45 433	-21 150
Výrobky	375 295	309 454	317 332		65 841	-7 878
Zvieratá						0
Spolu	456 428	345 154	374 182		111 274	-29 028
Manká a škody					2 714	1 985
Reprezentačné						
Dary						
Iné					3 102	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					117 090	-27 043

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	1 883 186	1 861 410
Tržby z predaja služieb	496 869	651 798
Tržby za tovar	785 108	777 143
Výnosy zo zákazky	18 018	-18 018
Čistý obrat spolu	3 183 181	3 272 333

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na služby

	Bežné účtovné obdobie 2014	Predchádzajúce účtovné obdobie 2013
Opravy a udržiavanie	26 530	29 583
Ostatné služby spojené s výrobou	189 120	171 637
Ostatné služby spojené s refakturáciou prepravy	157 912	98 603
Náklady na externé dodávky - kooperácie	269 968	459 706
Ostatné služby - skupina	143 065	167 498
Náklady za poskytnuté služby audítorom (viď bod 2)	9 688	9 662
Prenájom	42 936	42 936
Ostatné	161 931	168 936
Spolu	1 001 150	1 148 561

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 70% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 10%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 725	7 725
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	7 725	7 725

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-299 615		100,00 %	-534 361		100,00 %
teoretická daň		-65 915	22,00 %		-122 903	23,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	15 488	3 407	-1,14 %	83 673	19 245	-3,60 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5	-1	0,00 %	-6 563	-1 509	0,28 %
Vplyv nevýkázanej daňovej pohľadávky	109 464	24 082	-8,04 %	390 251	89 758	-16,80 %
Daňová licencia		2 880	-0,96 %			0,00 %
Spolu	-174 668	-35 547	11,86 %	-67 000	-15 409	2,88 %
Splatná daň z príjmov		2 881	11,86 %		78	2,88 %
Odložená daň z príjmov		-38 428	12,83 %		-15 487	2,90 %
Celková daň z príjmov		-35 547	24,69 %		-15 409	5,78 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		1 747
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	189 150	349 307
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K 31. decembru 2014 Spoločnosť neaktivovala odloženú daňovú pohľadávku v sume 203 323 EUR (2013: 349 307 EUR), nakoľko nepredpokladá dosiahnutie dostatočných daňových základov v budúcnosti.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych a skladových priestorov v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje za rok 2014 65.182 EUR (2013: 65.370 EUR).

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima časť budovy v BSC v Bratislave tretej osobe na obchodné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 22.644 EUR. Prenajatú časť výrobné haly sa vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Odchodné

Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť vrátane príjmov zo závislej činnosti v sledovanom účtovnom období boli vo výške 48.678 EUR (v roku 2013: 49.042 EUR).

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

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 200 000				2 200 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 328				-1 328
Zákonný rezervný fond	115 946				115 946
Nerozdelený zisk minulých rokov	47 391			-47 391	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-188 098			-471 560	-659 658
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-518 951	-264 068		518 951	-264 068
Spolu	1 654 960	-264 068	0	0	1 390 892

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 200 000				2 200 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 328				-1 328
Zákonný rezervný fond	115 946				115 946
Nerozdelený zisk minulých rokov	95 979			-48 588	47 391
Neuhrazená strata minulých rokov				-188 098	-188 098
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-236 686	-518 951		236 686	-518 951
Spolu	2 173 911	-518 951	0	0	1 654 960

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 518 951 EUR bola distribuovaná na účet nerozdeleného zisku a nerozdelených strát.

	2013
Účtovná strata	518 951

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške - 264 068 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelené straty minulých rokov 264 068 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.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzky	-294 734	-393 135
Prijaté úroky	5	
Výdavky na zaplatené úroky	-1 642	-1 628
Výdavky na daň z príjmov	-1	-116
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-296 371	-394 879
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného	-15 041	-44 602
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 667
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-15 041	-42 935
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z prijatých pôžičiek (môže byť netto s výdavkami nasl	194 744	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	194 744	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-116 668	-437 814
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	210 890	648 705
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	94 222	210 890
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových	-299 615	-534 361
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50 441	75 146
Opravné položky k pohľadavkam	18 947	83 404
Opravné položky k zásobám	-6 688	
Manká a škody k zásobám	5 030	6 819
Úroky účtované do nákladov	1 642	
Úroky účtované do výnosov	-5	
Nerealizované kurzové straty	0	-44
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-230 248	-369 036
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-36 586	-50 292
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	146 885	-85 635
Zmena stavu zásob	-173 318	104 214
Zmena stavu rezerv	-1 467	7 614
Peňažné toky z prevádzky	-294 734	-393 135