

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1.1. Obchodné meno, sídlo a založenie účtovnej jednotky**

MEVIS Slovakia, s.r.o. (31.10.2006)

Sídlo: Senecká cesta 25, 931 31 Šamorín

IČO spoločnosti je: 366 940 88

Spoločnosť MEVIS Slovakia, s.r.o. bola založená na základe spoločenskej zmluvy vo forme notárskej zápisnice dňa 31.10.2006 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 3.11.2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava , oddiel Sro, vložka 27836/T.)

2. Predmet činnosti účtovnej jednotky sú:

- výroba kovov a kovových výrobkov,
- nástrojárstvo v oblasti kovovýroby,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností a nebytových priestorov.

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	79
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	82
počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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 31.12.2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 14.6.2014. Výsledok hospodárenia (zisk) vo výške 981 381,89 EUR bol rozdelený nasledovne: suma 49 069,09 EUR - pridel do rezervného fondu a suma 932 312,80 EUR bola prevedená na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 13.6.2012 schválilo spoločnosť BMB Leitner Bratislava, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1. 2012 do 31. 12 2014.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky****Konatelia:**

Meno a priezvisko	od dátumu	do dátumu
Federico Visentin	3.11.2006	

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník 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		
MEVIS S.p.A.	1 791 476	99,94	99,94	0
Fondamenta Sapa	996	0,06	0,06	0
		0,00	0	0
Spolu	1 792 472	100,00	100	0

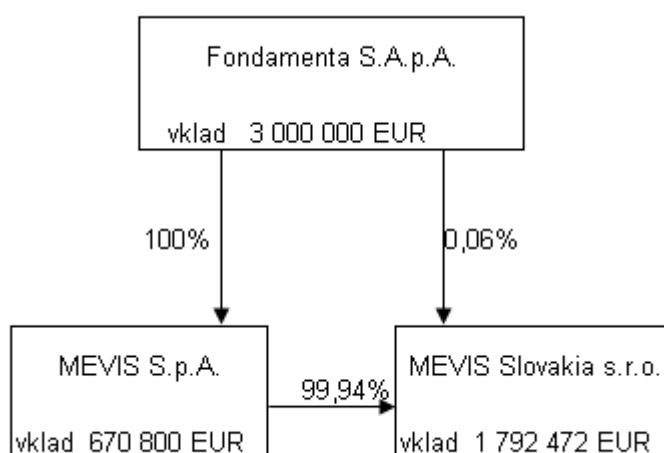
C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky. Materskou spoločnosťou v konsolidácii je spoločnosť MEVIS S.p.A., Via Borgo Tocchi 28/32, Rosa 360 27, Taliansko.

Najvyšším podnikom v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti) je FONDAMENTA-SOCIETÀ IN ACCOMANDITA PER AZIONI DI FEDERICO VISENTIN & C., Via Borgo Tocchi 28/32, Rosa 360 27, Taliansko.

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať je FONDAMENTA-SOCIETÀ IN ACCOMANDITA PER AZIONI DI FEDERICO VISENTIN & C., Via Borgo Tocchi 28/32, Rosa 360 27, Taliansko.

Štruktúra skupiny :



D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Po 31.12.2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľností a obstarania nehnuteľností na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

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

(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 majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe popisu ako bola stanovená.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtuje do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku alebo jeho časti nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený 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:

Dlhodobý nehmotný majetok:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér			
Oceniteľné práva	5	Lineárna	20,00%
Goodwill			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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:

Dlhodobý hmotný majetok:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5,00%
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	2	Lineárna	50,00%
Stroje	6	Lineárna	16,67%
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25,00%
Inventár	6	Lineárna	16,67%
Pece, generátory	12	Lineárna	8,33%

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť k 31.12.2014 neevidovala cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

Spoločnosť účtovala v pevných cenách a o cenových odchýlkach na samostatnom analytickom účte, cenové odchýlky rozpúšťala štandardným spôsobom v závislosti od prírastku a úbytku týchto zásob.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosti sa netýka

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosti sa netýka.

(g) 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.

(h) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

(j) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

(k) Záväzky, vrátane 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.

Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá j splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(l) Splatné a odložené dane

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov zisteného z účtovníctva upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy a platnej sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosti sa netýka.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosti sa netýka.

(p) Prenájom (lízingu)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

(q) Deriváty

Spoločnosti sa netýka.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

(s) Cudzia 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.

(t) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

(u) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný 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 čF.1.1./1 a F.1.1./2 a F.2.1.1/1 a F.2. 1.1/2 na stranách 9. až 13.

1.1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v tabuľkách čF.1.1/1. na stranách 9 a 10.

Tabuľka č. F.1.1./1 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaraný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	15 000	0	0	0	0	15 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	15 000	0	0	0	0	15 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 500	0	0	0	0	4 500
Prírastky	0	0	3 000	0	0	0	0	3 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 500	0	0	0	0	7 500
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10 500	0	0	0	0	10 500
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 500	0	0	0	0	7 500

Tabuľka č. F.1.1./2 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
Dlhodobý nehmotný majetok a	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaraný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	15 000	0	0	0	0	15 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	15 000	0	0	0	0	15 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 500	0	0	0	0	1 500
Prírastky	0	0	3 000	0	0	0	0	3 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 500	0	0	0	0	4 500
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 500	0	0	0	0	13 500
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 500	0	0	0	0	10 500

1.2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách č. F.2.1.1/1 a F.2.1.1/2 na stranách 12 až 13.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený proti základným živelným a doplnkovým nebezpečenstvám, proti vodovodným nebezpečenstvám, pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži a vandalizmu (výpočtová technika a stroje). Spoločnosť má dlhodobý majetok poistený poisťovňou QBE, a.s.

Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

Názov poisteného dlhodobého majetku	Poistený pre prípad	Poistná suma
Vlastný hnutelný majetok – súbor strojov a zariadení	Poistenie proti základným a doplnkovým živelným a vodovodným nebezpečenstvám	3 500 000 EUR Šamorín 1 800 000 EUR Galanta
Cudzí hnutelný majetok – zariadenia Mevis S.p.A.	Poistenie proti základným a doplnkovým živelným a vodovodným nebezpečenstvám	zrušené
Nehnutelný majetok – budovy	Poistenie proti základným a doplnkovým živelným a vodovodným nebezpečenstvám	3 650 000 EUR
Peniaze a ceniny uložené v trezore	Poistenie proti základným a doplnkovým živelným a vodovodným nebezpečenstvám	6 500 EUR
Náklady na odpratanie zvyškov po PU	Poistenie proti základným a doplnkovým živelným a vodovodným nebezpečenstvám	150 000 EUR
Náklady na odbornú pomoc	Poistenie proti krádeži, lúpeži a vandalizmu	25 000 EUR
Preprava peňazí – peňažný posol	Poistenie proti krádeži, lúpeži a vandalizmu	2 000 EUR

Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	391 311	3 206 535	4 537 354	0	0	0	3 195	115 000	8 253 395
Prírastky	1 613 808	0	576 387	0	0	0	4 675 196	522 660	7 388 051
Úbytky	0	0	100 978	0	0	0	0	0	100 978
Presuny	0	0	115 000	0	0	0	0	-115 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 005 119	3 206 535	5 127 763	0	0	0	4 678 391	522 660	15 540 468
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 101 960	2 172 077	0	0	0	0	0	3 274 037
Prírastky	0	145 937	723 734	0	0	0	0	0	869 671
Úbytky	0	0	100 978	0	0	0	0	0	100 978
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 247 897	2 794 833	0	0	0	0	0	4 042 730
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	391 311	2 104 575	2 365 277	0	0	0	3 195	115 000	4 979 358
Stav na konci účtovného obdobia	2 005 119	1 958 638	2 332 930	0	0	0	4 678 391	522 660	11 497 738

Tabuľka č.F.1.2./2 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	391 311	3 206 535	3 752 360	0	0	0	3 195	0	7 353 401
Prírastky	0	0	855 487	0	0	0	0	115 000	970 487
Úbytky	0	0	70 493	0	0	0	0	0	70 493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	391 311	3 206 535	4 537 354	0	0	0	3 195	115 000	8 253 395
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	939 851	1 604 942	0	0	0	0	0	2 544 793
Prírastky	0	162 109	637 628	0	0	0	0	0	799 737
Úbytky	0	0	70 493	0	0	0	0	0	70 493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 101 960	2 172 077	0	0	0	0	0	3 274 037
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	391 311	2 266 684	2 147 418	0	0	0	3 195	0	4 808 608
Stav na konci účtovného obdobia	391 311	2 104 575	2 365 277	0	0	0	3 195	115 000	4 979 358

2. Zásoby

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých eurách):

Druh zásob a	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia k (31.12.2014) b	Stav ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia k (31.12.2013) c
Materiál	557 630	523 169
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	323 297	323 171
Výrobky	370 389	306 380
Zvieratá	0	0
Tovar	228 864	184 259
Nehnutelnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Zásoby spolu	1 480 180	1 336 979

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

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

Zásoby a	Bežné účtovné obdobia k (31.12.2014)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba opravnej položky c	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia f
Materiál	7 034	9 355	7 034	0	9 355
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 862	10 871	8 862	0	10 871
Výrobky	12 686	18 679	12 686	0	18 679
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	28 582	38 905	28 582	0	38 905

Spoločnosť nemá žiadne zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

Spoločnosť má zásoby poistené poisťovňou QBE, a.s., proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, proti vodovodným nebezpečenstvám a tiež proti krádeži, lúpeži a vandalizmu, a to:

- Zásoby v prevádzke Šamorín v poistnej sume 900 000 EUR
- Zásoby v prevádzke Galanta v poistnej sume 500 000 EUR.
- Zásoby v konsignačnom sklade v Nemecku 20 000 EUR

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky za bežné obdobie k 31.12.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	18 929	0	18 929
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 929	0	18 929
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 005 255	128 093	3 133 348
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	338 467	0	338 467
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 966	0	1 966
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 297 552	0	1 297 552
Iné pohľadávky	8 700	0	8 700
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 651 940	128 093	4 780 033

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

Pohľadávky za predchádzajúce obdobie k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	19 450	0	19 450
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 450	0	19 450
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 427 940	42 302	3 470 242
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	148 239	0	148 239
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	126 391	0	126 391
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	101 338	0	101 338
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 803 908	42 302	3 846 210

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné obdobie k (31.12.2014) b	Predchádzajúce obdobie k (31.12.2013) c
Pohľadávky po lehote splatnosti	128 093	42 302
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 651 940	3 803 908
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 780 033	3 846 210
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 929	19 450
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 929	19 450

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	Bežné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce obdobie k (31.12.2013)
Pokladnica, ceniny	733	798
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 456 235	2 130 454
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 456 968	2 131 252

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky (v celých eurách):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 500	5 000
Podiel na vývoji formy na nový projekt	7 500	5 000
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 505	17 658
Predplatné HN, poradca	739	373
Poistné	14 175	14 710
GSM brána, domena , telefón	91	75
Nájomné hala Galanta	0	0
Podiel na vývoji formy na nový projekt	2 500	2 500
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy bud.období - náhrada škody	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	10 353
Príjmy bud.období - predaj kovového odpadu	0	0
Príjmy bud.období - náhrada škody	0	10 353
	0	0
Spolu	25 005	33 011

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovej straty.

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	981 382
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	49 069
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	932 313
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	981 382

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2014 vo výške 835 868,70 EUR (zisk na jeden podiel je 0,4663 EUR) rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

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

Druh rezervy a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 034	37 136	0	38 034	37 136
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na odchodné	28 034	37 136	0	28 034	37 136
Rezerva na budúce riziká	10 000	0	0	10 000	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	38 034	37 136	0	38 034	37 136
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 978	70 617	66 978	0	70 617
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie závierky audítorom	7 500	8 000	7 500	0	8 000
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky,	5 500	5 500	5 500	0	5 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	30 731	45 617	30 731		45 617
Ostatné	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	45 231	60 617	45 231	0	60 617
Ostatné rezervy krátkodobé	21 747	0	21 747	0	10 000
Rezerva na budúce riziká	0	10 000	0	0	10 000
Rezerva na cenové diferencie	21 747	0	21 747	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0

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

Druh rezervy a	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:	25 617	28 034	0	15 617	38 034
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na odchodné	15 617	28 034	0	15 617	28 034
Rezerva na budúce riziká	10 000	0	0	0	10 000
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	25 617	28 034	0	15 617	38 034
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 235	66 978	38 235	0	66 978
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie závierky audítorom	7 000	7 500	7 000	0	7 500
Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky,	5 500	5 500	5 500	0	5 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	23 935	30 731	23 935		30 731
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku plynu	0	0	0		0
Ostatné	1 800	1 500	1 800	0	1 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 235	45 231	38 235	0	45 231
Ostatné rezervy krátkodobé					21 747
Rezerva na cenové diferencie	0	21 747	0	0	21 747
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčinu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na budúce riziká – uvedenie prenajatej haly do pôvodného stavu bola stanovená na základe kalkulácie predpokladaných nákladov .

Rezerva na overenie závierky audítorom, na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky bola vytvorená na základe podmienok dohodnutých v zmluve.

3. Závazky

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

Závazky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Dlhodobé záväzky spolu	2 005 294	2 014 951
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 005 294	2 014 951
Krátkodobé záväzky spolu	11 325 293	5 333 276
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 326 175	3 898 680
Závazky po lehote splatnosti	3 999 118	1 434 596

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 093	4 410
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 287	4 460
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 287	4 460
Čerpanie sociálneho fondu	8 606	1 777
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 774	7 093

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-31 994	7 136
– odpočítateľné	-38 904	-28 582
– zdaniteľné	6 910	35 718
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-47 136	-59 829
– odpočítateľné	-47 136	-59 829
– 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	17 409	11 592
Uplatnená daňová pohľadávka	5 817	12 004
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	5 817	12 004
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

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	159 550	81 250
Výnosy BO - Nedokončené formy	159 550	81 250
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	159 550	81 250

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014	2013
Tuzemsko	0	0	0	0	0	0
Zahraničie	5 636 253	5 879 660	8 939 338	9 303 308	14 575 591	15 182 968
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Spolu	5 636 253	5 879 660	8 939 338	9 303 308	14 575 591	15 182 968

2. Zmena stavu zásob vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v roku 2014 je zvýšenie o 70 561 EUR (v roku 2013 zníženie o 58 604 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Vnútroorganizačné zásoby a	31.12.2014	31.12.2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	312 426	314 309	283 532	-1 883	30 777
Výrobky	351 710	293 694	387 119	58 016	-93 425
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	664 136	608 003	670 651	56 133	-62 648
Manká a škody	x	x	x	14 428	4 044
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	70 561	-58 604

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	333 592	309 979
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy s predaja dlhodobého majetku a materiálu	287 493	261 756
Iné	46 099	48 223
Finančné výnosy, z toho:	1 549	503
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	1 549	503
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Tržby za vlastné výrobky	8 935 636	9 236 437
Tržby z predaja služieb	3 702	66 871
Tržby za tovar	5 636 253	5 879 660
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	287 493	261 756
Čistý obrat spolu	14 863 084	15 444 724

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	924 499	923 079
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 207</i>	<i>12 098</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	12 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	207	98
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	911 292	910 981
Prepravné služby	179 451	256 993
Spracovanie účtovníctva, daňové poradenstvo	40 217	40 580
Licenčné poplatky	52 000	38 000
Nájomné	151 546	160 231
Oprava a udržiavanie strojov, budov a zariadení	149 933	98 013
Externé operačné služby	179 659	205 725
Upratovacie služby, strážna služba	14 416	14 082
Poštovné, dátové služby	10 141	10 534
Právne, notárske služby	70 653	22 717
Školenia, personálne služby	16 948	7 453
Ostatné služby	46 328	56 653
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 105 169	986 547
Manká a škody	58 193	9 177
Poistenie majetku	17 814	17 247
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné - Odpisy k DNM a DHM	810 609	776 031
Iné - ZC predaného DM a materiálu	218 553	184 092
Finančné náklady, z toho:	66 678	44 483
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>77</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>ostatné finančné náklady z toho:</i>	<i>66 601</i>	<i>44 483</i>
nákladové úroky	60 563	38 090
bankové poplatky	6 038	6 393
manká a škody na finančnom majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2013
Splatná daň z príjmov:		
Daň z príjmov splatná	256 350	312 784
Odložená daň z príjmov:		
Daň z príjmov odložená	-5 816	-12 004
Daň z príjmov celkom	250 534	300 780

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)			Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 086 403	x	x	1 282 162	x	x
teoretická daň	x	239 009	22,00 %	x	294 897	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	128 609	28 294	2,60 %	119 099	27 393	2,14 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-49 791	-10 954	-1,01 %	-41 343	-9 509	-0,74 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 165 221	256 350	23,60%	1 359 918	312 784	24,39 %
Splatná daň z príjmov	x	256 350	23,60 %	x	312 784	24,39 %
Odložená daň z príjmov	x	-5 816	-0,54 %	x	-12 004	-0,94 %
Celková daň z príjmov	x	250 534	23,06 %	x	300 780	23,46 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-527
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.5.2015 s možnosťou výpovede, prípadne predĺženia v určených prípadoch.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť neúčtuje o iných aktívach ani iných pasívach

M. 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 v sledovanom účtovnom období neboli v roku 2014 ani v roku 2013 vyplatené.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014) c	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013) d
Materská spoločnosť	x	8 329 141	10 534 969
Nákup dlhodobého majetku, materiálu, tovaru (dohodnuté obchody)	01	7 281 891	9 680 913
z toho: realizované transakcie	01	7 281 891	9 680 913
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	102 896	84 178
z toho: realizované transakcie	01	102 896	84 178
Nákup licencií (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky		0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	60 563	38 090
Predaj tovarov, materiálu, dlhodobého majetku (dohodnuté obchody)	02	883 791	731 788
z toho: realizované transakcie	02	883 791	731 788
Dcérska spoločnosť	x	0	0
Nákup xxx (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0
Nákup služieb (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0
Nákup licencií (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky		0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky		0	0
Predaj tovarov - druh (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služieb
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 - transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 - výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)	Predchádzajú ce účtovné obdobie k (31.12.2013)
Pohľadávky z obchodného styku	338 467	148 239
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 966	126 391
Spolu aktíva	340 433	274 630
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	2 000 000	2 000 000
Ostatné krátkodobé záväzky (úročená pôžička)	908 832	866 680
Záväzky z obchodného styku	5 984 178	3 333 941
Spolu pasíva	8 893 010	6 200 621

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

Po 31.12.2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2014)				
	Stav k 01.01.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	1 792 472	0	0	0	1 792 472
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	101 128	0	0	49 069	150 197
Ostatné kapitálové fondy	1	0	0	0	1
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 918 706	0	0	932 313	2 851 019
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	981 382	835 869	0	-981 382	835 869
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 793 689	835 869	0	0	5 629 558

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

Položka vlastného imania a	Predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	Stav k 01.01.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	1 792 472	0	0	0	1 792 472
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	59 708	0	0	41 420	101 128
Ostatné kapitálové fondy	1	0	0	0	1
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 131 728	0	0	786 978	1 918 706
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	828 398	981 382	0	-828 398	981 382
Výplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 812 307	981 382	0	0	4 793 689

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	1 086 403	1 282 162
S.	Strata		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	962 241	926 257
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	810 609	776 031
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a 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 rezerv	-898	12 417
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	10 322	3 293
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	86 306	91 772
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	60 563	38 090
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-1 549	-503
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	-3 113	5 156
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 účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	5 014 493	486 846
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-890 990	-154 096
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	6 048 683	629 130
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-143 201	11 812
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	7 063 136	2 695 265
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 549	503
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-60 563	-38 090
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	7 004 122	2 657 677
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-355 530	-325 886
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	6 648 592	2 331 791
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-7 388 051	-971 487
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	65 175	22 550
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP 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.	Príjate 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	-7 322 876	-948 937
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
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	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP		
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		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		

C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	-674 284	1 382 854
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 131 252	748 398
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 456 968	2 131 252
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	1 456 968	2 131 252

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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 (angl. cash equivalents) 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.