

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ZinkPower Malacky, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 03. marca 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 28. marca 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 8693/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie tovaru a služieb,
- zámočníctvo,
- priemyselný výkon ochrany výrobkov pred koróziou – žiarové zinkovanie.

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	24,15	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	24
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 18. marca 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2014 a 03. novembra 2014.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa podielovo zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kopf Holding GmbH so sídlom Heinkestrasse 25, D-73230 Kirchheim/Teck, ktorá zostavuje konsolidovanú závierku koncernu Kopf Group. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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).

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

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, poisťné a pod.).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Počítačové vybavenie	4	lineárna	25,00
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,00
Vysokozdvížne vozíky, náves	6	lineárna	16,67
Dochádzkový, monitorovací a kamerový systém	6	lineárna	16,67
Plošiny, žeriavy	12	lineárna	8,33
Vzduchotechnika, práčka vzduchu	12	lineárna	8,33
Moriace nádrže, zastrešenie moriacej linky	12	lineárna	8,33
Sušiacia a zinkovacia pec	12	lineárna	8,33
Priemyselná závora	12	lineárna	8,33
Klimatizačná jednotka	12	lineárna	8,33
Transformátor	12	lineárna	8,33
Budovy, stavby	20	lineárna	5,00
Vonkajšie osvetlenie, oplatenie	20	lineárna	5,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100,00

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastnila v účtovnom období roku 2014 žiadne cenné papiere a obchodné podiely.

(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.). 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 účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v priebehu účtovného obdobia v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru obstarávacích cien zásob. Inventarizáciou zistený stav zásob k 31.12. sa prepočítava metódou FIFO a o cenový rozdiel sa upravuje úbytok zásob.

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

- (e) **Zákazková výroba**
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
Spoločnosť sa nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.
- (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.
K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam po splatnosti, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok sa vytvára opravná položka. Pravidlá tvorby stanovené internou smernicou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:
- | Pohľadávka po splatnosti | Opravná položka v % |
|--------------------------|---------------------|
| viac ako 90 dní | 20 % |
| viac ako 180 dní | 30 % |
| viac ako 360 dní | 50 % |
| viac ako 720 dní | 80% |
| viac ako 1080 dní | 100 % |
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (i) **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.
- (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.
- Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.
- Spoločnosť vytvorila predovšetkým rezervy na nevyfakturované služby a mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia.
- (k) **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.
- (l) **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.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosť nepoberá dotácie zo štátneho rozpočtu.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku /so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

znižených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

(q) Deriváty

Spoločnosť neeviduje deriváty.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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.

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

(t) 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**

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 7.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, dopravnými prostriedkami majú povinné zmluvné aj havarijné poistenie.

ZinkPower Malacky, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súborný hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie	117 090	1 901 517	2 484 799	0	0	0	0	0	0	4 503 406
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 408	106 350	0	0	0	0	0	0	113 758
Prírastky	0	0	141 126	0	0	0	0	0	0	141 126
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	117 090	1 908 925	2 450 023	0	0	0	0	0	0	4 476 038
Oprávky	0	1 202 258	1 875 185	0	0	0	0	0	0	3 077 443
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	95 213	82 316	0	0	0	0	0	0	177 529
Prírastky	0	0	141 126	0	0	0	0	0	0	141 126
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 297 471	1 816 375	0	0	0	0	0	0	3 113 846
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	117 090	699 259	609 614	0	0	0	0	0	0	1 425 963
Stav na začiatku účtovného obdobia	117 090	611 454	633 648	0	0	0	0	0	0	1 362 192
Stav na konci účtovného obdobia										

ZinkPower Malacky, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																				
	Pozemky		Stavby		Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov		Základné stádo a ťažné zvieratá		Ostatný dlhodobý hmotný majetok		Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		Spolu				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t		
Prvotné ocenenie																					
Stav na začiatku účtovného obdobia	117 090	1 901 517	2 517 873	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 536 480	
Prírastky	0	0	1 928	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 928
Úbytky	0	0	35 002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	117 090	1 901 517	2 484 799	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 002
Oprávky																					0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 107 165	1 826 522	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 503 406
Prírastky	0	95 093	83 665	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 933 687
Úbytky	0	0	35 002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	178 758
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 202 258	1 875 185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 002
Opravné položky																					0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 077 443
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																					0
Stav na začiatku účtovného obdobia	117 090	794 352	691 351	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 602 793
Stav na konci účtovného obdobia	117 090	699 259	609 614	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 425 963

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

2. **Dlhodobý finančný majetok**
Spoločnosť neviduje dlhodobý finančný majetok.
3. **Zásoby**
Spoločnosť neviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.
4. **Údaje o zákazkovej výrobe**
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.
6. **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	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
Pohľadávky z obchodného styku	174 929	31 724	0	5 226	201 427
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	174 929	31 724	0	5 226	201 427

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

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

Pohľadávky 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 voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	215 509	321 235	536 744
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	336	0	336
Iné pohľadávky	1 129	0	1 129
Krátkodobé pohľadávky spolu	216 974	321 235	538 209

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

Pohľadávky 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 voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	190 591	292 078	482 669
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6	0	6
Iné pohľadávky	3 540	0	3 540
Krátkodobé pohľadávky spolu	194 137	292 078	486 215

IČO

3 1 3 9 2 3 2 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5 a informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	3 235	5 186
Bežné bankové účty	170 282	407 302
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	173 517	412 488

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	20
Antivírus	0	20
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 622	10 205
Antivírus	20	77
Poistenie	12 416	9 926
Telefónne poplatky	174	174
Inzercia, reklama		15
Ostatné	12	13
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	12 622	10 225

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 079	16 686	23 129	950	16 686
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 878	8 256	9 478		8 656
Rezerva na nevyf. dodávky a služby	63	37	42	21	37
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 020	24 979	32 649	971	25 379

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 150	24 079	20 150		24 079
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 901	9 878	8 901	0	9 878
Rezerva na nevyf. dodávky a služby	81	63	76	5	63
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	29 132	34 020	29 127	5	34 020

3. Záväzky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Záväzky po lehote splatnosti	61 090	11 523
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	249 728	167 787
Krátkodobé záväzky spolu	310 818	179 310
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	49 192	3 119
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	49 192	3 119

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4, informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5, informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť obstarala prostredníctvom finančného prenájmu osobný automobil a 2 vysokozdvížne vozíky. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
b	c	d	e	f	g	
Istina	13 971	47 268	0	0	0	0
Finančný náklad			0			0
Spolu	13 971	47 268	0	0	0	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:	-218 297	-158 042
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-218 297	-158 042
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-257 701	-343 602
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	104 720	110 362
Uplatnená daňová pohľadávka	5 642	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	5 642	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-8 822
Zaučtovaná ako náklad	0	15 045
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť v roku 2014 pozastavila daňové odpisy k budovám.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 119	4 269
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 906	1 930
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 906</i>	<i>1 930</i>
Čerpanie sociálneho fondu	3 101	3 080
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 924	3 119

Sociálny fond bol čerpaný iba na stravovanie zamestnancov.

6. Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť neeviduje žiadne úvery ani pôžičky.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje žiadne časové rozlíšenie na strane pasív.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**8. 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	Pozinkovanie		Preprava		Ostatné služby		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	2 016 151	1 913 585	47 242	48 903	7 099	7 680	2 070 492	1 970 168
Česká republika	30 656	35 286	1 265	4 042	143	54	32 064	39 382
Rakúsko	446 343	661 293	2 594	925	110	414	449 047	662 632
iné	6 262	21 675	0	0	140	0	6 402	21 675
Spolu	2 499 412	2 631 839	51 101	53 870	7 492	8 148	2 558 005	2 693 857

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:

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

	2014	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:	9 091	10 036
Zmluvné pokuty a penále	898	1 076
Odúčtovanie záväzkov	0	1
Predaj šrotu	1 665	3 140
Refakturácia	3 970	2 427
Refundácia dph	1 129	2 414
Náhrady od poisťovne za škody na majetku	531	520
Iné	898	458
Finančné výnosy, z toho:	297	183
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>297</i>	<i>183</i>
Výnosové úroky	297	183
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 558 005	2 693 857
Tržby za tovar	0	0
Zisk/strata zo zmeny stavu nedokončenej výroby	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	123 979	109 870
Čistý obrat spolu	2 681 984	2 803 727

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

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:

	2014	2013
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho::	6 600	6 600
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 600	6 600
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
	2014	2013
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	591 550	709 923
Poradenstvo Kopf	75 600	75 600
Preprava	141 278	165 073
Parkovné, mýto, diaľničné známky	10 039	18 127
Pozinkovanie cudzí	77 296	189 138
Stražná služba	45 600	45 800
Náklady na inzerciu, reklamu	1 567	1 590
Právne a ekonomické poradenstvo	47 567	50 348
Externé služby k výrobe	1 173	1 133
Kapacitná výpomoc	13 963	23 542
Ekologické služby	45 855	42 493
Opravy a údržba	59 008	67 083
Cestovné	4 567	4 690
Náklady na reprezentáciu	2 951	3 188
Telefón, poštovné	8 394	9 329
Ostatné	56 692	12 789
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 419	17 803
Dary	0	118
Ostatné pokuty a úroky z omeškania	10	266
Odpis pohľadávok	56	0
Poistenie	15 167	14 954
Refakturácia	3 970	2 427
Iné	216	38
Finančné náklady, z toho:	4 299	3 237
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>137</i>	<i>130</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	12
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 162</i>	<i>3 107</i>
Nákladové úroky z leasingu	1 123	12
Bankové poplatky	3 039	3 095
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

J. 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:	38 295		100,00 %	39 384		100,00 %
teoretická daň		8 425	22,00 %		9 058	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 163	916	2,39 %	4 232	973	2,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	42 458	9 341	24,39 %	43 616	10 031	25,47 %
Splatná daň z príjmov		3 698	24,39 %		3	25,47 %
Odložená daň z príjmov		5 642	14,73 %		15 045	38,20 %
Celková daň z príjmov		9 340	39,12 %		15 048	63,67 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-5 016
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevduje iné aktíva a iné pasíva.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce 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:

a	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 01.01.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	533 428	0	0	0	533 428
Základné imanie	533 428	0	0	0	533 428
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	184	0	0	0	184
Zákonné rezervné fondy	53 343	0	0	0	53 343
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 343	0	0	0	53 343
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatútne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 168 703	0	300 000	24 336	1 893 039
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 168 703	0	300 000	24 336	1 893 039
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 336	28 955		-24 336	28 955
Spolu	2 779 994	28 955	300 000	0	2 508 949

Valné zhromaždenie rozhodlo o vyplatení časti čistého zisku z roku 2004 vo výške 300 000 EUR.

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

IČO

3 1 3 9 2 3 2 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 01.01.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	533 428	0	0	0	533 428
Základné imanie	533 428	0	0	0	533 428
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	184	0	0	0	184
Zákonné rezervné fondy	53 343	0	0	0	53 343
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 343	0	0	0	53 343
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatútne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 352 583	0	0	-183 880	2 168 703
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 352 583	0	0	-183 880	2 168 703
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-183 880	24 336		183 880	24 336
Spolu	2 755 658	24 336	0	0	2 779 994

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	24 336

	2014
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	24 336
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	24 336

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 28 955 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2012

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	107 724	269 880
Platené úroky	-1 100	-14
Prijaté úroky	297	183
Zaplatená daň z príjmov	-1	-3
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	106 920	270 046
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-113 758	-1 928
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 600	1 000
Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku	0	0
Nákup dlhodobého finančného majetku	0	0
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-93 158	-928
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy a výdavky spojené s úvermi	0	0
Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi	0	0
Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami	0	0
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	47 268	0
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	0	0
Vyplatené dividendy	-300 000	0
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
Kapitálové fondy	0	0
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
Nerozdelený zisk	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-252 732	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-238 970	269 118
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	412 488	143 370
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peň.ekvivalentom na konci účtovného obdobia	-1	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	173 517	412 488

IČO 3 1 3 9 2 3 2 6

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 2 1 6 8 8

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	38 295	39 384
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	177 529	178 758
Zmena stavu opravných položiek	26 499	9 604
Zmena stavu rezerv	-8 641	4 888
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-2 397	-3 099
Zmena stavu pohľadávok a záväzkov z úrokov	-23	2
Úroky účtované do nákladov	1 123	12
Úroky účtované do výnosov	-297	-183
Dividendy a podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Nerealizované kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom, majetku a záväzkom k 31.12.	1	12
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-20 600	-1 000
Nepeňažné poskytnuté dary	0	0
Ostatné nepeňažné operácie	56	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	211 545	228 378
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-78 549	14 782
Úbytok (prírastok) zásob	-151 888	69 493
(Úbytok) prírastok záväzkov z obch.styku a iných záväzkov	126 616	-42 773
Peňažné toky z prevádzky	107 724	269 880

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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 (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.