

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Wittur s.r.o.
Priemyselná ulica 2747/7
Krupina 963 01

Spoločnosť Wittur s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. decembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. januára 2008 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka č. 17237/S).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba strojov (najmä výťahov akéhokoľvek druhu, eskalátorov, zdvíhacích zariadení, ťažných zariadení a spínacích a riadiacich prístrojov predovšetkým pre výťahy a ťažné zariadenia);
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	173	147
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	192	153
počet vedúcich zamestnancov	7	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. septembra 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. septembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014 .

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Wittur GmbH, Sowitschstraße 1, Scheibbs 3270, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Wittur International Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Wittur HOLDING GMBH, Rohrbachstraße 26-30, Wiedenzhausen 85259, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Sofvér	4 a 5 rokov	rovnomerná	1/4 a 1/5

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	20 a 33,33 rokov	rovnomerná	1/20 a 1/33,33
Samostatný hnutelný majetok	4, 6 a 6,66 rokov	rovnomerná	1/4, 1/6 a 1/6,66
Ostatný drobný hmotný majetok	3, 4, 5, 6, 6,66 8 a 33,33 rokov	rovnomerná	1/3, 1/4, 1/5, 1/6, 1/6,66, 1/8 a 1/33,33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyfakturované dodávky a služby, nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, zostavenie daňového priznania, nadčasy a prémie.

g) 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.

h) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

l) Cudzía mena

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

m) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

n) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	10 380	0	0	0	0	0	10 380
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 k 31.12.2014	0	10 380	0	0	0	0	0	10 380
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	7 391	0	0	0	0	0	7 391
Prírastky	0	1 536	0	0	0	0	0	1 536
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	8 927	0	0	0	0	0	8 927
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	2 989	0	0	0	0	0	2 989
Stav k 31.12.2014	0	1 453	0	0	0	0	0	1 453

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj				Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c	d						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013		0	9 480	0	0	0	0	0	0	9 480
Prírastky		0	0	0	0	0	0	900	0	900
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	900	0	0	0	0	-900	0	0
Stav k 31.12.2013		0	10 380	0	0	0	0	0	0	10 380
Oprávky										
Stav k 1.1.2013		0	5 991	0	0	0	0	0	0	5 991
Prírastky		0	1 400	0	0	0	0	0	0	1 400
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	7 391	0	0	0	0	0	0	7 391
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013		0	3 489	0	0	0	0	0	0	3 489
Stav k 31.12.2013		0	2 989	0	0	0	0	0	0	2 989

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Záložné právo	0
Výskum a vývoj	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	356 116	4 920 201	1 426 145	0	0	0	2 647 386	0	9 349 848
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 976 576	54 061	3 030 637
Úbytky	0	0	60 580	0	0	0	0	0	60 580
Presuny	24 370	2 948 657	1 547 855	0	0	0	-4 520 882	0	0
Stav k 31.12.2014	380 486	7 868 858	2 913 420	0	0	0	1 103 080	54 061	12 319 905
Oprávk									
Stav k 1.1.2014	0	609 091	581 454	0	0	0	0	0	1 190 545
Prírastky	0	206 380	333 068	0	0	0	0	0	539 448
Úbytky	0	0	60 580	0	0	0	0	0	60 580
Stav k 31.12.2014	0	815 471	853 942	0	0	0	0	0	1 669 413
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	356 116	4 311 110	844 691	0	0	0	2 647 386	0	8 159 303
Stav k 31.12.2014	380 486	7 053 387	2 059 478	0	0	0	1 103 080	54 061	10 650 492

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnuteľné veci	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu	j
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2013		356 116		4 917 667		965 282		0		0		0		0		83 703		6 322 768	
Prírastky		0		0		0		0		0		0		3 027 080		0		3 027 080	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Presuny		0		2 534		460 863		0		0		0		-379 694		-83 703		0	
Stav k 31.12.2013		356 116		4 920 201		1 426 145		0		0		0		2 647 386		0		9 349 848	
Oprávky																			
Stav k 1.1.2013		0		460 204		411 510		0		0		0		0		0		871 714	
Prírastky		0		148 887		169 944		0		0		0		0		0		318 831	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2013		0		609 091		581 454		0		0		0		0		0		1 190 545	
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2013		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Stav k 31.12.2013		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2013		356 116		4 457 463		553 772		0		0		0		0		83 703		5 451 054	
Stav k 31.12.2013		356 116		4 311 110		844 691		0		0		0		2 647 386		0		8 159 303	
Dlhodobý hmotný majetok										Hodnota k 31.12.2014									
Záložné právo										0									

Spoločnosť má v prenájme budovu a pozemok formou finančného leasingu v zostatkovej hodnote 4 446 216 EUR k 31.12.2014.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 5 147 573 EUR (2013: 5 163.971 EUR).

3. Pohľadávky

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

Názov položky 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	593 176	252	593 428
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	190 849	0	190 849
Iné pohľadávky	2 500	0	2 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	786 525	252	786 777

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	252	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	786 525	984 502
Krátkodobé pohľadávky spolu	786 777	984 502
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	786 777
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť ako spoluričiteľ ručí svojimi pohľadávkami za pôžičku vo výške 160 133 436 EUR (v roku 2013 vo výške 172 781 870 EUR), ktorú Skupine poskytlo konzorcium bánk vedené UniCredit Luxembourg S.A. K 31.12.2014 ani k 31.12.2013 si v tejto záležitosti konzorcium nenárokovalo od Spoločnosti žiadne pohľadávky.

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	5 741	581
Bežné bankové účty	38 532	57 815
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	44 273	58 396

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 511	4 872
Poistenie vozidla (PZP a HP)	684	740
Predplatné	431	486
Reklamné predmety	269	286
Prenájom vozidiel	717	0
Inzercia – Profesia	461	594
Aktualizácie – účtovníctvo, mzdy	642	493
Záručné služby – ProCes	0	555
Cestovné náklady	0	1 168
Technická podpora – ENFON, ACP, BSR, Atlas Copco	2 523	348
Telefónne poplatky	153	153
Servis PC	1 548	0
Ostatné	83	49

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	900 574	0	0	0	900 574
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
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	0	0	0	82 301	82 301
Neuhradená strata minulých rokov	-64 473	0	0	64 473	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	146 774	167 691	0	-146 774	167 691
Vlastné imanie spolu	988 375	167 691	0	0	1 156 066

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	900 574	0	0	0	900 574
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-177 987	0	0	113 513	-64 473
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	113 513	146 774	0	-113 513	146 774
Vlastné imanie spolu	841 600	146 774	0	0	988 375

Základné imanie Spoločnosti činí 5 000 EUR a je tvorené vkladom jediného spoločníka - Wittur GmbH (100%).

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 146 774 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013	
Účtovný zisk		146 774
Rozdelenie účtovného zisku	2014	
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		64 473
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		82 301
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		146 774

Štatutárny orgán dal návrh preúčtovať zisk za rok 2014 vo výške 176 691 EUR na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 496	0	0	17 165	4 331
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21 496</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>17 165</i>	<i>4 331</i>
Rezerva na odchodné	21 496	0	0	17 165	4 331
Krátkodobé rezervy, z toho:	117 819	158 722	103 369	14 450	158 722
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>78 826</i>	<i>107 896</i>	<i>65 682</i>	<i>13 144</i>	<i>107 896</i>
Nevyfakturované dodávky a služby	34 977	33 149	21 833	13 144	33 149
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	32 383	59 247	32 383	0	59 247
Audit a daňové poradenstvo	11 466	15 500	11 466	0	15 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>38 993</i>	<i>50 826</i>	<i>37 687</i>	<i>1 306</i>	<i>50 826</i>
Nadčasy a prémie	34 193	43 982	34 193	0	43 982
Účtovníctvo (december)	1 300	3 602	868	432	3 602
Vypracovanie DP k DzMV	500	600	350	150	600
Recyklačný fond	3 000	2 426	2 276	724	2 426
Daň z motorových vozidiel	0	216	0	0	216
Rezervy spolu	139 315	158 722	103 369	31 615	163 053

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 444	20 529	477	0	21 496
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 444</i>	<i>20 529</i>	<i>477</i>	<i>0</i>	<i>21 496</i>
Rezerva na odchodné	1 444	20 529	477	0	21 496
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 787	348 739	302 331	0	117 819
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 814</i>	<i>305 246</i>	<i>268 858</i>	<i>376</i>	<i>78 826</i>
Nevyfakturované dodávky a služby	200	144 127	108 974	376	34 977
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	30 714	145 319	143 650	0	32 383
Audit a daňové poradenstvo	11 900	15 800	16 234	0	11 466
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 973</i>	<i>43 493</i>	<i>33 473</i>	<i>0</i>	<i>38 993</i>
Nadčasy a prémie	28 973	34 193	28 973	0	34 193
Účtovníctvo a mzdy	0	1 300	0	0	1 300
Vypracovanie DP k DzMV	0	500	0	0	500
Recyklačný fond	0	7 500	4 500	0	3 000
Rezervy spolu	73 231	369 268	302 808	376	139 315

Použitie rezervy na odchodné závisí od počtu zamestnancov odchádzajúcich v jednotlivých rokoch do dôchodku.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 358 334	1 485 502
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 400 790	2 404 490
Dlhodobé záväzky spolu	3 759 124	3 889 992
Závazky po lehote splatnosti	357 370	23 209
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 054 893	4 169 171
Krátkodobé záväzky spolu	6 412 263	4 192 380

Závazky nie sú kryté záložným právom (2013: 0 EUR).

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-850 330	-558 125
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-850 330	-558 125
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	111 231	60 489
odpočítateľné	55 157	60 489
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	56 074	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	162 602	109 480
Zmena odloženého daňového záväzku	53 122	96 593
Zaúčtovaná ako náklad	53 122	96 593
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 487	2 204
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 828	5 983
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 828	5 983
Čerpanie sociálneho fondu	6 820	5 700
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 495	2 487

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				4 683 168	4 683 168	838 696
Cash Pooling Wittur Holding GmbH	EUR	1M- EURIBOR	-	4 683 168	4 683 168	838 696

Bankový účet Spoločnosti vedený v COMMERZBANK je zapojený do cash poolingu pod PoolMaster účtom spoločnosti Wittur Holding GmbH.

7. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	do jedného roka vrátane b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	240 217	1 042 505	2 400 790	230 798	1 278 534	2 404 489
Finančný náklad	118 213	391 213	247 164	131 395	532 427	258 515
Spolu	358 430	1 433 718	2 647 954	362 193	1 810 961	2 663 004

Leasingovým prenajímateľom je spoločnosť UniCredit Leasing Real Estate s.r.o. Doba trvania finančného prenájmu je stanovená na 168 mesiacov, počnúc začiatkom mesiaca nasledujúceho po odovzdaní predmetu finančného prenájmu. Predmet finančného prenájmu bol odovzdaný na základe preberacieho protokolu dňa 31.12.2009.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Montáž komponentov		Prevádzka skladu a oddelenie nákupu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Rakúsko	4 172 163	3 201 531	146 946	137 947
Spolu	4 172 163	3 201 531	146 946	137 947

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 474	10 560
Predaj materiálu	16 000	8 231
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 100	0
Ostatné výnosy	40 374	2 329
Finančné výnosy, z toho:	6	3
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>3</i>
Výnosové úroky	5	3

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 319 109	3 339 478
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	58 479	10 563
Čistý obrat celkom	4 377 588	3 350 041

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	914 555	759 719
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 848</i>	<i>13 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 848	13 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>900 707</i>	<i>746 719</i>
Opravy a udržiavanie	108 838	153 133
Cestovné náhrady	88 093	34 588
Náklady na reprezentáciu	15 898	21 607
Nájomné	155 639	130 359
Upratovanie, zneškodnenie odpadu	41 219	35 507
Prepravné, kuriér	24 853	15 902
Strážna služba	52 208	46 324
Bezpečnostotechnické služby	3 560	3 000
Zdravotná služba	4 896	4 896
Dialničné poplatky	730	539
Poradenstvo expertov	2 251	3 716
Školenia	10 265	15 054
Poštovné	414	490
Telefón, internet	16 680	12 522
Údržba softvéru	6 704	4 243
Reklama, inzercia	3 517	3 718
Preklady, tlmočenie	5 850	2 991
Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb audítora)	28 310	15 288
Služby – Wittur GmbH	0	98 845
Služby – Wittur HOLDING GMBH	20 381	9 855
Služby – Wittur Deutschland Holding GmbH	70 392	0
Záhradnícke práce	1 841	19 060
Personálny leasing	220 076	107 391
Služby spojené s ISO	1 240	3 260
Ostatné náklady	16 852	4 431
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 658	2817
Pokuty a penále	98	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	13 875	0
Ostatné	12 685	2 817
Finančné náklady, z toho:	257 530	177 779
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>6</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>257 509</i>	<i>177 773</i>
Nákladové úroky	255 524	163 292
Ostatné finančné náklady	1 985	14 481

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	4 976
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	223 694			243 367		
teoretická daň		49 213	22%		55 974	23%
Daňovo neuznané náklady	17 768	3 903		27 373	6 296	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		170 866	39 299	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-4 976	
Iné	0	2 881		0	0	
Spolu		56 003	25%		96 593	40%
Splatná daň z príjmov		2 881	1%		0	0%
Odložená daň z príjmov		53 122	24%		96 593	40%
Celková daň z príjmov		56 003	25%		96 593	40%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Náklady na operatívny leasing 2014 boli 110 849 EUR, pričom záväzky z operatívneho leasingu krátkodobé k 31.12.2014 predstavovali 96 462 EUR a dlhodobé 137 619 EUR.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť Wittur s. r. o., Krupina je ručiteľom na základe zmluvy o pôžičke v hodnote 175 000 000 EUR uzatvorenej dňa 6. decembra 2010 v prospech konzorcia bánk Uni-Credit Luxembourg S.A. K 31. decembru 2014 bol stav tejto pôžičky 160 133 436 EUR (v roku 2013 vo výške 172 781 870 EUR) a bola poskytnutá všetkým spoločnostiam v skupine. Ku dňu uzávierky roka 2014 spoločnosť Wittur s. r. o. bolo vyžiadané 0 EUR zo zmluvy o pôžičke.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Wittur Holding GmbH	03	54 334	9 854
Wittur Holding GmbH	08	122 419	24 110
Wittur S.p.A.	01	3 433	300
Wittur S.p.A.	03	1 742	0
Wittur Elevator Components S.A.	01	25 444	3 397
Wittur Elevator Components S.A.	03	17 383	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Wittur GmbH	01	172 583	31 531
Wittur GmbH	03	13 424	100 841
Wittur GmbH	03	4 319 109	3 339 478

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
03	poskytnutie služby
08	úver, pôžička

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	590 302	526 180
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Prijmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	590 302	526 180
Závazky z obchodného styku	189 533	44 078
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	4 694 691	838 696
Pasíva spolu	4 884 224	882 774

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	223 694	243 367
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	540 284	320 231
Zmena stavu rezerv	127 107	66 084
Úrokové náklady (netto)	255 519	163 289
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 400	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 146 604	792 971
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	195 086	-651 917
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-232 348	160 642
Prevádzkové peňažné toky	1 107 942	301 696
	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 107 942	301 696
Zaplatené úroky	-255 524	-163 292
Prijaté úroky	5	3
Zaplatená daň z príjmov	-1	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	852 422	138 408
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 722 083	-396 385
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 100	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 719 983	-396 385
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 853 438	315 731
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 853 438	315 731
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-14 123	57 754
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	58 396	642
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	44 273	58 396

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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