

**Poznámky účtovnej závierky k 31.12.2014**

**zostavená v zmysle Príloha č. 3 a 3a k opatreniu MF SR č. 4455/2003-92**, v znení opatrenia č. MF č.25167/2003-92, opatrenia č. MF/10069/2004-74, opatrenia č.MF/26670/2005-74, opatrenia č.MF/25812/2006-74, opatrenia č.MF/26120/2007-74, opatrenia č. 24219/2008-74, opatrenia č.25947/2010-74 a opatrenia č. 24013/2011-74, opatrenia č. MF/17920/2013-74 a opatrenia č. MF/18009/2014-74

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke:**

- a) Obchodné meno: **CHIRAGAL, s. r. o.**  
 Sídlo spoločnosti: **Nám. Dr. Alberta Schweitzera 194, Stará Turá**  
 IČO: **36 331741**  
 DIČ: **SK 2021763326**

Spoločnosť **CHIRAGAL, s.r.o.** (ďalej len „spoločnosť“, alebo „účtovná jednotka“) bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice N 1042/03, NZ 110630/03 zo dňa 26.11.2003 podľa §105 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov.

**Poznámky k účtovnej závierke zostavuje právnická osoba účtujúca v systéme podvojného účtovníctva. Spoločnosť vznikla zápisom do obchodného registra dňa 15. 12. 2003.**

**Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel: Sro, vložka číslo: 14214/R.**

**b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti** podľa výpisu z obchodného registra Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, vložka číslo: 14214/R sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie seminárov, kurzov a školení,
- reklamná a propagačná činnosť,
- faktoring a forfaiting,
- konzultačná a poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom strojov a prístrojov,
- galvanizácia,
- lakovanie, striekanie

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	22
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Zamestnancom spoločnosti je konateľ spoločnosti.

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

Účtovná jednotka **nie je** spoločníkom, ktorý by neobmedzene ručil v inej účtovnej jednotke. Svojím majetkom ručí v iných účtovných jednotkách za záväzky do výšky čerpania prostriedkov z termínových úverov a kontokorentného úveru voči Všeobecnej úverovej banke, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155. Všetky tieto záväzky sú čerpané v spoločnosti M.O.C., a.s., Nám. Dr. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárneho roka 2014 je zostavená ako riadna, po uzavretí účtovných kníh k 31.12.2014 na základe povinností vyplývajúcich z § 17. odst.6 zákona č. 431/2002 Z.z o účtovníctve (ďalej len „zákon“) za účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014. Účtovná závierka za účtovné obdobie roka 2014 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť **nemá** povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

**f) Individuálna účtovná závierka** za predchádzajúce účtovné bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.7.2014. Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 bola predložená a zverejnená dňa 27.3.2014 v registri účtovných závierok MF SR.

**C. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA NIE JE SÚČASŤOU KOSOLIDOVANÉHO CELKU****E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH**

a) Východiskom pre zostavenie účtovnej závierky bol predpoklad o **nepretržitom pokračovaní spoločnosti vo svojej činnosti**.

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia a k zmenám počas roka 2014 **nedošlo**.

c) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok obstarávaný kúpou**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období **neobstarávala kúpou** dlhodobý nehmotný majetok.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť **neobstarávala** dlhodobý nehmotný majetok vlastnou

**3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť **neobstarávala** iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok.

**4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Spoločnosť v bežnom roku **neobstarávala** kúpou dlhodobý hmotný majetok.

**5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť v bežnom roku **neobstarávala** dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť **neobstarávala** iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok.

**7. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť **neobstarávala** a ani nevlastnila v bežnom roku dlhodobý finančný majetok.

**8. Zásoby obstarané kúpou**

Pri účtovaní zásob obstaraných kúpou spoločnosť postupuje podľa postupov účtovania **spôsobom A** účtovania zásob (§43 ods. 2 opatrenia o postupoch účtovania).

V priebehu účtovného obdobia sa zložky obstarávacej ceny nakupovaných zásob účtujú na ľarchu účtu 111 (pri obstaraní materiálu), alebo 131 (pri obstaraní tovaru) súvzťažne so zápisom na účte zúčtovacích vzťahov.

Nakupované zásoby (materiál a tovar) sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravné a pod.) a prípadné zľavy. Prevzatie zásob na sklad sa účtuje v takto určenej obstarávacej cene na ľarchu účtu 112 (pri materiáli) alebo 132 (pri tovare).

Pri oceňovaní zásob rovnakého druhu sa používajú skutočné priemerné ceny obstarania. Pri zmene skutočnej ceny obstarania sa zásoby na sklade precenia váženým aritmetickým priemerom a rozdiely medzi cenou obstarania pri prijíme a skutočnou obstarávacou cenou sa vedú na osobitnom analytickom účte v rámci účtu 112 (resp. 132) ako „cenové rozdiely“. Cenové rozdiely sú zúčtované do nákladov pomernou časťou k spotrebe materiálu (predaju tovaru) - pomerom počiatočného stavu oceňovacích rozdielov na začiatku obdobia spolu s prírastkami týchto oceňovacích rozdielov a stavom zásob na začiatku obdobia spolu s prírastkami zásob. Percento oceňovacieho rozdielu sa vypočíta podľa nasledovného vzorca:

$$\text{hodnota \% oceň. rozdielu} = \frac{\text{počiatočný stav oceňovacích rozdielov na začiatku obdobia} + \text{prírastok oceňovacích rozdielov}}{\text{stav zásob na zač. obdobia vo priemerných cenách} + \text{prírastok zásob v skutočných cenách}} \times 100$$

Takto vypočítaná hodnota percenta z úbytku zásob vo fakturovaných cenách sa zúčtuje do nákladov ako úbytok oceňovacích rozdielov.

Priamo do spotreby bez použitia účtu 112 spoločnosť účtuje len výnimočne dodávky pre operatívne zabezpečenie potrieb výroby, drobný režijný a kancelársky materiál nakupovaný väčšinou v hotovosti.

Ako zásoby sa účtuje i nakúpený majetok do hodnoty 1 700 EUR s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok. Tento majetok sa vedie v operatívnej podsúvahovej evidencii.

### 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť **netvorila** v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou.

### 10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť **neobstarávala** v bežnom roku zásoby iným spôsobom.

### 11. Zákazková výroba

Spoločnosť **neuskutočňovala** v bežnom roku zákazkovú výrobu.

### 12. Pohľadávky

Pohľadávky spoločnosť rozlišovala na analytických účtoch na krátkodobé (so splatnosťou do 1 roka) a dlhodobé (so splatnosťou viac ako 1 rok). Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Pri prevzatých pohľadávkach sa tieto oceňujú obstarávacou cenou.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek.

### 13. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok spoločnosť v bežnom roku **neviduje**.

### Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### 14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

#### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady, ktoré sa týkajú budúcich období vykazuje spoločnosť do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia (vo výške výdavkov bežného účtovného obdobia, ktoré budú nákladmi v budúcich obdobiach). Príjmy budúcich období ku koncu účtovného obdobia spoločnosť **neviduje**.

### 15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov spoločnosť oceňuje **v menovitej hodnote** pri ich vzniku a **v obstarávacej cene** pri ich prevzatí. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Rezerva sa účtuje v očakávanej výške záväzku. 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 bez dane z pridanej hodnoty.

Závazky s určitým časovým vymedzením a s určitou výškou sa neúčtujú na účtoch rezerv, ale na príslušných účtoch záväzkov.

Rezervy **vytvárala** spoločnosť ku koncu roka 2014 na:

- nevyčerpané dovolenky, vrátane prislúchajúcich zákonných poistných odvodov,
- na nevyfakturované dodávky služieb,
- na poplatky za znečistenie životného prostredia
- na odchodné a odstúpné zamestnancov, vrátane prislúchajúcich zákonných poistných odvodov

#### 16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

##### Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období.

Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a určené obdobie, ktorého sa týkajú. Ku koncu účtovného obdobia spoločnosť **neviduje** zostatky na týchto účtoch.

#### 17. Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Pri svojej činnosti spoločnosť **nevyužíva** deriváty na zabezpečenie majetku alebo záväzkov. Spoločnosť **nevlastnila** deriváty ani za účelom obchodovania s nimi.

#### 18. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Prenajatý majetok je súčasťou podsúvahových účtov a je oceňovaný na základe dohodnutej ceny majetku v zmluve o nájme dlhodobého hmotného majetku a v zmluve o nájme nebytových priestorov s prenajímateľom. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť **neviduje**.

#### 19. Majetok obstaraný v privatizácií

Spoločnosť **nenadobudla** žiadnu majetkovú súčasť na základe zákona č.92/1991 Z. z. o podmienkach prevodu majetku štátu na iné osoby (zákon o veľkej privatizácií).

#### 20. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Pri výpočte splatnej dane z príjmov za bežné účtovné obdobie účtovná jednotka použila sadzbu dane 22%. O odloženej dani **nemá** účtovná jednotka povinnosť účtovať.

#### 21. Cudzía mena

Majetok a záväzky okrem záloh (preddavkov) vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavali na menu euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, určeným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným v deň, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri peňažných prostriedkoch v cudzej mene vedených na bankovom účte sa uskutočňuje ich prepočet na menu euro kurzom, za ktorý bola táto cudzia mena kúpená alebo predaná.

Prepočet podľa kurzu NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu – ku dňu prijatia peňažných prostriedkov na bankový účet sa vykonal:

- pri inkase pohľadávok,
- pri prijatých úrokoch, dividendách, podieloch na zisku v cudzej mene.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu eur sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané (aktuálny kurz peňažného ústavu, kde sa nákup alebo predaj uskutočnil). Pri výdaji cudzej meny z pokladne sa používa priemerný kurz vypočítaný z kurzov, za ktoré boli tieto nakúpené.

### F. Podrobnosti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka **nevlastní** k 31.12.2014 dlhodobý nehmotný majetok.

#### b) Nehmotný majetok

Účtovná jednotka **nevlastní** k 31.12.2014 nehmotný majetok.

#### c) Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka **nevlastní** k 31.12.2014 dlhodobý hmotný majetok.

#### d) e) **neviduje**

#### f) Účtovná jednotka **neviduje** k 31. 12. 2014 goodwill.

g) Opravnú položku k nadobudnutému majetku (účet 097) účtovná jednotka k 31.12.2014 neeviduje.

h) Účtovná jednotka neuskutočňuje vlastnú vývojovú činnosť.

i, j, k, l, m, n) Spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

o) Opravné položky k zásobám - neeviduje

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o-p) o opravných položkách k zásobám spoločnosť neeviduje

q) Zákazkovú výrobu účtovná jednotka nerealizuje

r) V bežnom účtovnom období roku 2014 tvorila účtovná jednotka opravné položky k pohľadávkam, u ktorých podľa aktuálne známych a dostupných informácií vzniklo riziko ich nevykonalnosti.

Pohľadávky	Stav na začiatku BÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav na konci BÚO
Pohľadávky z obchodného styku	0	401			401
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>401</b>			<b>401</b>

s) 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	28 641	159 587	188 228
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>28 641</b>	<b>159 587</b>	<b>188 228</b>

Najväčšie pohľadávky spoločnosť vykazuje voči Chirana Medical, a.s., v hodnote 161 840,- EUR, čo predstavuje 85,98 % z celkových krátkodobých pohľadávok. Tento fakt je podmienený skutočnosťou, že Chirana Medical a.s. je najväčším odberateľom spoločnosti.

t) Pohľadávky účtovnej jednotky k 31.12.2014 nie sú zabezpečené záložným právom

**u) 16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

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

Na pohľadávky z obchodného styku **nie je** zriadené záložné právo .

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti M.O.C., a.s. Nám. Dr. A Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, IČO: 36 318 965, a to do výšky čerpania prostriedkov z termínových úverov a kontokorentného úveru voči Všeobecnej úverovej banke, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155, hodnota záväzku k 31.12.2014 predstavuje: **3.351.813,- EUR.**

**w) 18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	204	356
Bežné bankové účty	206 009	33 526
<b>Spolu</b>	<b>206 213</b>	<b>33 882</b>

Spoločnosť nemala peňažné prostriedky umiestnené v krátkodobom finančnom majetku.

S prostriedkami na bežnom účte nie je spojené žiadne obmedzenie v ich použití (vinkulácia a pod.).

Na účtoch v bankách je spoločnosť obmedzená v disponibilite prostriedkov povinnosťou udržiavať minimálny zostatok vo výške 15,- EUR.

**zb) Spoločnosť v bežnom období neúčtovala významné položky časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
predplatné na periodiká_dlhodobé	-	-
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>8</b>	<b>2</b>
predplatné na periodiká	0	0
poistenie platené vopred	0	0
poplatky za telefóny platené vopred	8	2
ostat. služby	0	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – účtovná jednotka nerealizuje finančný prenájom ako prenajímateľ.**

**G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy****a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie****1. Opis základného imania**

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2014 vykázané v účtovníctve vo výške je 6 639,- EUR. Základné imanie bolo splatené v celom rozsahu a bolo tiež v celom rozsahu zapísané do obchodného registra.

2. Počas roka 2014 nebolo upísané vlastné imanie.

**3. 22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	-23 691
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	-23 691
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-23 691</b>

4. Účtovná jednotka **nevlastní** vlastné akcie.

5. Počas bežného účtovného obdobia **nebol** účtovaný zisk ako výnos alebo strata ako náklad priamo na účty vlastného imania.

**6. Zisk a dividenda na akciu**

	číslo riadku	2014	2013
zisk (strata) po zdanení (v €)	087	-8 713	-23 691
zisk na rozdelenie (v €)			
základné imanie k 31.12. (váž. aritm. priemer)		6 639	6 639
<b>zisk na podiel (v €)</b>		<b>-131</b>	<b>-357</b>
<b>zisk na podiel v %</b>		<b>-131,24</b>	<b>-356,85</b>
vyplatený zisk na podiel v €		0	0

**b) 23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách :**

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>10 039</b>	<b>27 469</b>	<b>10 039</b>	<b>0</b>	<b>27 469</b>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	4 902	6 554	4 902	0	6 554
(Odstupné, oschodné)	2 290	14 130	2 290	0	14 130
Zákonné sociálne náklady k mzdám za nevyč. dovolenku	1 726	2 307	1 726	0	2 307
(Odstupné, odchodné)-odvody	806	4 160	806	0	4 160
OÚŽP poplatky platené za zneč. ovzdušia	315	318	315		318

V roku 2014 bola tvorená rezerva na poplatky (pokuty) týkajúce sa znečisťovania životného prostredia za r.2014 v hodnote 318 EUR. Táto bude presne kvantifikovaná a uhradená v roku 2015.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 640	10 039	14 640	0	10 039
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	7 234	4 902	7 234	0	4 902
(Odchodné, odstupné)	3 361	2 290	3 361	0	2 290
Zákonné sociálne náklady k mzdám za nevyč. dovolenk	2 547	1 726	2 547	0	1 726
(Odchodné, odstupné)-odvody	1 183	806	1 183	0	806
OÚŽP poplatky platené za zneč. ovzdušia	315	315	315		315

## c) 24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 441</b>	<b>4 274</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 441	4 274
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>365 630</b>	<b>222 559</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 096	66 286
Záväzky po lehote splatnosti	340 534	156 273

	k 31. 12. 2014		k 31. 12. 2013	
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
<b>Záväzky z obchodného styku</b>	20 242	320 292	12 858	156 273
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	12 230	0	21 950	0
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	8 295	0	15 081	0
Daňové záväzky a dotácie	4 571	0	16 397	0
Krátkodobé záväzky	<b>45 338</b>	<b>320 292</b>	<b>66 286</b>	<b>156 273</b>
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>45 338</b>	<b>320 292</b>	<b>66 286</b>	<b>156 273</b>

**Najväčším veriteľom patria spoločnosti :**

CHIRANA s.r.o. – v hodnote 154 604 EUR, M.O.C., a.s. Stará Turá v hodnote 132 758 EUR, Chiranalab, s.r.o. v hodnote 22 354 EUR a CHIRANA Medical, a.s. v hodnote 13 299 EUR.

e) Žiadny zo záväzkov spoločnosti voči veriteľom **nie je zabezpečený** záložným právom na majetok spoločnosti resp. inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť **vystupuje ako ručiteľ** za záväzky spoločnosti M.O.C., a.s. z čerpaných úverov voči VUB, a.s. (k 31.12.2014 predstavovala suma čerpaných termínových úverov a kontokorentného úveru hodnotu 3 351 813 EUR). bližšie viď časť F) písm.u)

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Ku koncu bežného účtovného obdobia **nevznikol** odložený daňový záväzok.

g) 26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>4 274</b>	<b>4 286</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 745	1 907
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>1 578</b>	<b>1 919</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>4 441</b>	<b>4 274</b>

Zamestnávateľ tvorí sociálny fond vo výške 1% zo základu, ktorým je súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

h) Účtovná jednotka v minulosti ani v bežnom účtovnom období **nevydala** dlhopisy.

i) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – spoločnosť **neviduje**

j) Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív – spoločnosť **neviduje**

k) a l) Účtovná jednotka **nevyužíva deriváty** na zabezpečenie majetku a záväzkov ani s nimi neobchoduje.

m) Spoločnosť **nemá** majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

**H. Údaje o výnosoch**

a) Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu.

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	457 758	544 474
Tržby za tovar	214 728	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>672 486</b>	<b>544 474</b>

b) 36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob - **spoločnosť neviduje**

c ) až f) Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Výnosy z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti</b>	<b>7 600</b>	<b>6 253</b>
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	6 891	5 294
Predaj materiálu	709	959
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2</b>	<b>808</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
kurzové zisky počas roka	0	0
kurzové zisky pri prepočte k 31.12.	1	0
<i>Úroky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>136</i>
úroky z kreditného zostatku na účte	0	0
úroky prijaté v Skupine	0	0
ostatné úroky	1	136
<i>ostatné finančné výnosy</i>	<i>0</i>	<i>672</i>

g) 33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	457 758	544 474
Tržby z predaja tovaru	214 728	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>672 486</b>	<b>544 474</b>

**I. Údaje o nákladoch:**

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch a) až e)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,</b>	<b>89 688</b>	<b>82 933</b>
<b>z toho:</b> nájomné za hmotný majetok	24 000	24 000
nájomné za nebytové priestory	26 410	26 410
ekonomické služby	3 500	3 500
služby PO,	1 500	1 500
zneškodnenie odpadu	19408	16 016
metrologické služby	10 036	9 499
náklady na ekológiu	424	180
telefóny	346	298
prepravné	25	0
poštovné	84	80
revízne služby	3 038	500
naklady na právne služby	200	229
ostatné služby	717	721
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:</b>	<b>721</b>	<b>2 522</b>
Opravy a udržiavanie	721	2 522
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		<b>5</b>
Kurzové straty ku dňu ku ktorému sa zostavuje účt.závierka	0	3
Kurzové straty počas roka	0	2
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</b>	<b>758</b>	<b>615</b>
Ostatné finančné náklady na vedenie účtov	758	615

d) Účtovná jednotka v bežnom období **neúčtovala** o mimoriadnych nákladoch.e) Spoločnosť **nepodlieha auditu**.**J. Údaje o daniach z príjmov:**

a) až e) Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov – nemá náplň

f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

g) 36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5 649	x	22	-23 691	x	x
teoretická daň		0	22		0	23
Daňovo neuznané náklady	41 670	9 167	22	3 411	784	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 411	-750	22	-4 859	-1 117	23
Umorenie daňovej straty	-18 680	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23</b>
Splatná daň z príjmov	x	3 064	22	x	0	23
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>3 064</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

f) V priebehu roku 2014 došlo k zmene sadzby dane z príjmov vzťahujúcej sa k príjmom roku 2014. Výška sadzby dane z príjmov pre rok 2014 je 22%.

**K. Údaje o podsúvahových účtoch****Informácie k čast' K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch.účtovné obdobie
<b>Prenajatý majetok z toho:</b>	<b>382 293</b>	<b>382 293</b>
Nájom dlhod.hnutel'.majetku od mater. spoločnosti	202 403	202 403
Nájom nehnuteľ. majetku od mater.spol.	179 890	179 890

a) Prenajatý dlhodobý hnutel'ný majetok: Spoločnosť má prenajatý hnutel'ný a nehnuteľný majetok od spoločnosti M.O.C., a.s., Stará Turá (tento majetok má zúčtovaný v podsúvahovej evidencii v hodnote 382 293,- EUR) z toho:

- dlhodobý hmotný majetok vo výške	202 403 €
- nebytové priestory + šatne vo výške	179 890 €

b) Svojim majetkom ručí vo forme ručiteľskej listiny (úver spoločnosti M.O.C., a.s. voči Všeobecnej úverovej banke a.s. so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 3418B – stav čerpaného záväzku M.O.C., s.r.o. k 31.12.2014 predstavoval sumu 3 351 813,- €.

c) Majetok s obstarávacou cenou do 1700 EUR s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je evidovaný v hodnote 11 243 EUR.

**L. Iné aktíva a iné pasíva:****Informácie k časti L. prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch**

a) Podmienené záväzky voči stranám, ktoré nie sú spriaznenými osobami spoločnosť neviduje.

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účt. obdobie
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
<b>Z ručenia za:</b>	<b>3 351 813</b>	<b>2 179 064</b>
Aval Blanco zmenky za záväzky M.O.C z lízing.zmlúv	0	41 241
Čerpanie úverov mater.spoloč.M.O.C.s.r.o.	3 351 813	2 137 823

b) Podmienené záväzky

Spoločnosť poskytla ručenie za záväzky spoločnosti M.O.C., a.s. voči veriteľovi VUB, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 k 31.12.2014 v hodnote 3 351 813 EUR.

Spoločnosti nie sú okrem ručenia za spoločnosť M.O.C., a.s. známe žiadne budúce možné záväzky nevykázané v súvahe vyplývajúce napr. zo súdnych rozhodnutí alebo z porušenia všeobecne záväzných predpisov.

c) Podmienený majetok ako budúce práva a povinnosti spoločnosti, ktoré **sa nevykazujú** v súvahe, a to aj budúce právo alebo povinnosť z devízových termínovaných obchodov a obchodov s finančnými derivátmi, z opčných obchodov, z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb, zo zmluvy o kúpe prenajatej veci, z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práv a povinností z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a podobne **nie sú známe**.

### **M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

- a) Za funkciu konateľa nikto z členov týchto orgánov **nepoberá** odmenu či peňažnú alebo nepeňažnú. Pôžičky, peňažné alebo nepeňažné výhody a plnenia neboli žiadnemu konateľovi v priebehu roka 2014 poskytnuté. Dozorná rada nebola v spoločnosti zriadená.
- b) Za funkciu konateľa nikto z členov tohto orgánu **nepoberá** záruky ani iné zabezpečenia.
- c) Za funkciu konateľa nikto z členov tohto orgánu **nemal poskytnutú** pôžičku, peňažnú alebo nepeňažnú výhodu alebo plnenie.

Vyhlásenie podľa písmen a) až c) sa týka taktiež bývalých členov týchto orgánov.

### **N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

- a) Spoločnosť v bežnom období **uzatvárala a uskutočňovala** so spriaznenými osobami iba **obchody na základe obvyklých obchodných podmienok**.

### **O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:**

- a) až j) **nemá náplň**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **nedošlo k žiadnej zmene**, ktorá by významne ovplyvnila informácie uvedené v týchto poznámkach, alebo by mala vplyv na informácie uvedené v účtovnej závierke za rok 2014.

### **P. Prehľad zmien vlastného imania**

#### **37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania – tabuľka č. 1**

Položka vlastného imania	2 0 1 4				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	1 062				1 062
Nerozdelený zisk minulých rokov	41 012				41 012
Neuhradená strata minulých rokov	-18 728			-23 691	-42 419
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<b>-23 691</b>	<b>-8 713</b>		<b>23 691</b>	<b>-8 713</b>
<b>SPOLU</b>	<b>6 294</b>	<b>-8 713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 419</b>

tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	2 0 1 3				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	1 062				1 062
Nerozdelený zisk minulých rokov	41 012				41 012
Neuhradená strata minulých rokov	-22 928			4 200	-18 728
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<b>4 200</b>	<b>-23 691</b>		<b>- 4 200</b>	<b>-23 691</b>
<b>SPOLU</b>	<b>29 985</b>	<b>-23 691</b>		<b>0</b>	<b>6 294</b>

**Dôvody zmien:****Základné imanie:**

V roku 2013 sa výška základného imania nezmenila.

**Výsledok hospodárenia minulých rokov**

Spoločnosť vykázala za rok 2013 hospodársky výsledok vo výške (strata) -23 691,- EUR, ktorý bol v roku 2014 preúčtovaný na účet - **neuhradená strata minulých rokov**.

Názov položky	k 31. 12. 2013
<b>Účtovný zisk</b>	<b>-23 691</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-23 691
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
<b>Spolu</b>	<b>-23 691</b>

**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2014**

Spoločnosť vykázala za rok 2014 hospodársky výsledok vo výške - 8 713 EUR po zdanení.

**Účtovný zisk alebo účtovná strata v bežnom účtovnom období (k 31. 12. 2014)**

Výsledok hospodárenia v účtovnom období roka 2014 bol zistený rozdielovo ako výsledný efekt činnosti účtovnej jednotky v účtovnom období roka 2014.

O vysporiadaní zisku (straty) z roku 2014 vo výške - 8 713,- EUR po zdanení ešte účtovná jednotka do zostavenia účtovnej závierky nerozhodla. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2014 bude nasledovný:

Názov položky	k 31. 12. 2014
<b>Účtovný zisk (strata)</b>	<b>-8 713</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-8 713
<b>Spolu</b>	<b>-8 713</b>

I keď spoločnosť dosiahla k 31.12.2014 **zápornú hodnotu vlastného imania** (-2 419,-EUR), nie je potrebné prijímať žiadne mimoriadne opatrenia, nakoľko sa vzhľadom k prebiehajúcim obchodom jedná iba prechodný stav. Už v momente zostavovania účtovnej závierky spoločnosť dosahovala znova kladnú hodnotu vlastného imania (k 28.2.2015 bol vykázaný zisk v hodnote +18 436,-EUR). Napriek uvedenému však bude konateľ spoločnosti žiadať spoločníka spoločnosti, aby zvýšil svoj vklad do spoločnosti a posilnil formou zvýšenia základného imania vlastný kapitál spoločnosti, resp. podnikol kroky k hľadaniu nového strategického investora do spoločnosti.

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENT)****pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti**

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		K 31. 12. 2014	K 31. 12. 2013
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-5 649	-23 691
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	17 590	-4 742
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		0
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		0
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	401	
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6	4
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-136
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 (+)		3
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 (+/-)	17 196	-4 610
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	163 453	30 989
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	18 597	46 515
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	143 072	-20 705
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	1 784	5 179
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	175 394	2 556
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	136
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-/+)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	181 044	26 383
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 064	
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A.. 9.)	177 980	26 383
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	0	0
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0
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)	177 980	26 383
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	33 882	31 193
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	206 213	33 885
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	-3
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	206 213	33 882

**Peňažné prostriedky**

Za peňažné prostriedky sa považujú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí (ceniny), peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Povinný minimálny zostatok na bankových účtoch obmedzuje spoločnosť v miere disponibilít s peňažnými prostriedkami vo výške 15,- EUR.

Celkový počet strán poznámok : 16

Celkový počet príloh : 0

Zostavené dňa: 23. 03. 2014	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: <b>Ján Augustin</b>	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: <b>Ing. Oskar Baranovič</b>	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: <b>Gabriela Veselková</b>
Schválené dňa:			