

A. Všeobecné informácie

- a) Obchodné meno: Deltrian Slovakia, s.r.o.
- b) Sídlo: 059 91 Veľký Slavkov č. 406
- c) Dátum vzniku: 15.05.2007
- d) Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č. 18604/P.
- e) Hospodárska činnosť: hlavným predmetom činnosti firmy je výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín a iných filtračných materiálov.
- f) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- g) Účtovná závierka je zostavená v zmysle §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve ako riadna ku koncu účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok 2014.
- h) Účtovná závierka za predchádzajúci rok bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 1. apríla 2014.
- i) Účtovná závierka k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 1. mája 2014.
- j) Valné zhromaždenie 1. apríla 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.
- k) Firma vedie podvojnú účtovníctvo, ktoré je zabezpečované dodávateľským spôsobom. Účtovnú evidenciu za rok 2014 spracovávala firma Ekodance – Ing. Eva Mrázová, Poprad. Na spracovanie účtovníctva je využívaný softvér od firmy Ifosoft, v.o.s Prešov.
- l) Audítorské overenie účtovnej závierky za rok 2014 vykonáva spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o..

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) Štatutárny orgán:

konateľ: Jürgen Alexius, Belgicko

b) Štruktúra spoločníkov:

Spoločník	Vklad	% podiel
Deltrian International, S.A., Belgicko	6 639 €	100 %
Spolu	6 639 €	100 %

C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Firma je súčasťou konsolidovaného celku. Je 100 % dcérskou spoločnosťou belgickej spoločnosti, Deltrian International, S.A..

D. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deltrian International, S.A., Zi De Martinrou - Rue Du Berlaimont 21A, Fleurus 6220. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. Počet zamestnancov

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

1. Informácie k prílohe E o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	82	68
Počet vedúcich zamestnancov	12	10

F. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť obdržala od jediného spoločníka vyhlásenie o jeho finančnej podpore spoločnosti v blízkej budúcnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

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 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania v rokoch

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	Jednorázový 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 užívania. 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	Lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorázový odpis	100

c) 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

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

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

l) 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 NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

m) 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.

G Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**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 nasledujúcich tabuľkách.

2. Informácie k časti G o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané nákl. na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 526						4 526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 526						4 526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 526						4 526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 526						4 526
Opravné položky								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 526						4 526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 526						4 526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 526						4 526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 526						4 526
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

3. Informácie k časti G o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

4. Informácie k časti G dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel-ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	E	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		92 462	1 399 057				15 924		1 507 443
Prírastky	214 007		108 840				3404001	514 843	4 241 691
Úbytky		92 462	21 497						113 959
Presuny			15 924				-15924		0
Stav na konci účt. obdobia	214 007		1 502 324				3404001	514 843	5 635 175
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		33 735	1 197 735						1 231 470
Prírastky		3 090	172 064						175 154
Úbytky		36 825	21 497						58 322
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			1 348 302						1 348 302
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		58 727	201 322				15 924		275 973
Stav na konci účt. obdobia	214 007		154 022				3404001	514 843	4 286 873

Tabuľka č. 2

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	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		92 462	1 392 981						1 485 443
Prírastky			6 076				22 000		28 076
Úbytky									
Presuny							6 076		6 076
Stav na konci účt. obdobia		92 462	1 399 057				15 924		1 507 443
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		26 319	1 030 780						1 057 099
Prírastky		7 416	166 955						174 371
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		33 735	1 197 735						1 231 470
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		66 143	362 201						428 344
Stav na konci účt. obdobia		58 727	201 322				15 924		275 973

5. Informácie k časti G o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 603 144

6. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1 – za bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	612 748	321 252	934 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	464 293		464 293
Iné pohľadávky	492		492
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 077 533	321 252	1 398 785

Tabuľka č. 2 – za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	505 649	212 451	718 100
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	50 741		50 741
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	556 390	212 451	768 841

7. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	84 527	61 724
odpočítateľné		
Zdaniteľné	84 527	61 724
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	18 596	13 579
Uplatnená daňová pohľadávka	18 596	13 579
Zaučtovaná ako zníženie nákladov (bežné u.o.) a ako náklad (min. u.o.)	-5 017	13 384
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	409	854
Bežné bankové účty	93 494	285 130
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	93 903	285 984

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014	31.12.2013
Časové rozlíšenie	04 756	6 548
Náklady budúcich období krátkodobé	4 756	6 548

Na účtoch časového rozlíšenia je významnejšou položkou zaúčtované kompletne poistenie podnikateľov na 1.štvrťrok 2015 od ALLIANZ vo výške 2051,20 EUR a poistenie zodpovednosti na 1. štvrťrok 2015 od firmy Deltrian International Belgicko vo výške 1531,14 EUR.

10. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	351 920
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	175 960
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	175 960
Iné	
Spolu	351 920

11. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba C	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účt. obdobia F
Dlhodobé rezervy:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 825	33 531	24 825		33 531
Na nevyčerpanú dovolenku	16 165	18 573	16 165		18 573
Na overenie účtovnej závierky auditorom	3 000	4 800	3 000		4 800
Na spracovanie daňového priznania	2 200	2 500	2 200		2 500
Na zverejnenie účtovnej závierky v obch. vestníku	100		100		
Na predpokladané bonusy		883			883
Na pripoistenie		3 775			3 775
Na spotrebu vody	160		160		
Na spotrebu plynu	3 200	3 000	3 200		3 000

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 účt. obdobia F
Dlhodobé rezervy:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 110	23 857	12 142		24 825
Na nevyčerpanú dovolenku	5 110	15 197	4 142		16 165
Na overenie účtovnej závierky auditorom	3 000	3 000	3 000		3 000
Na spracovanie daňového priznania	2 200	2 200	2 200		2 200
Na zverejnenie účtovnej závierky v obch. vestníku		100			100
Na spotrebu vody		160			160
Na spotrebu plynu	2 800	3 200	2 800		3 200

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav na konci účtovného obdobia
Časové rozlíšenie	4 756
Náklady budúcich období krátkodobé	4 756

Na účtoch časového rozlíšenia je významnejšou položkou zaúčtované kompletne poistenie podnikateľov na 1.štvrťrok 2015 od ALLIANZ vo výške 2051,20 EUR a poistenie zodpovednosti na 1. štvrťrok 2015 od firmy Deltrian International Belgicko vo výške 1531,14 EUR.

13. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 275 364	395 169
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 025 617	370 457
Záväzky po lehote splatnosti	249 747	24 712

14. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 687	896
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 405	2 926
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 405	2 926
Čerpanie sociálneho fondu	2 476	2 135
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 616	1 687

15. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie E	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie F	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádz. účt. obdobie G
a	b	c	d	E	F	G
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s.	EUR	4,98	28.12.2015	93 022	93 022	183 563
ČSOB, a.s.	EUR	3,92	16.06.2026	1 115 375	1 115 375	

Z dôvodu porušenia zmluvne dohodnutých finančných ukazovateľov môže banka kedykoľvek požiadať o predčasné splatenie úveru. Z dôvodu opatrnosti preto Spoločnosť vykazuje celý úver ako krátkodobý, hoci podľa splátkového kalendára je posledná splátka tohto úveru splatná až v roku 2026.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie E	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účt. obd. G
a	b	c	d	E	f	G
Dlhodobé pôžičky						
Deltrian International, Belgicko	EUR	3,06	12.08.2024	486 111	486 111	
Deltrian International, Belgicko	EUR	4,50	30.6.2024	472 222	472 222	
Deltrian International, Belgicko	EUR	6,20	31.12.2026	1 000 000	1 000 000	
Krátkodobé pôžičky						
Deltrian International, Belgicko	EUR	6,20	30.9.2012	330 000	330 000	330 000
Deltrian International, Belgicko	EUR	6,20	30.9.2008	79 686	79 686	79 686
Deltrian International, Belgicko	EUR	6,20	30.6.2011	70 000	70 000	70 000
Deltrian International, Belgicko	EUR	6,20	31.12.2012	50 000	50 000	50 000
Deltrian International, Belgicko	EUR	3,06	12.11.2015	13 889	13 889	
Deltrian International, Belgicko	EUR	4,50	31.12.2015	27 778	27 778	
Krátkodobé finančné výpomoci						

16. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného do piatich rokov vrátane C	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane E	od jedného roka do piatich rokov vrátane F	viac ako päť rokov G
Istina				3 308		
Finančný náklad				110		
Spolu				3 418		

17. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok B	Konečný zostatok C	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	35 641	20 528	17 536	15 113	2 992
Výrobky	72 528	71 780	84 591	748	-12 811
Zvieratá					
Spolu	108 169	92 308	102 127	15 861	-9 819
Manká a škody	X	x	x		491
Reprezentačné	X	x	x		
Dary	X	x	x		
Iné	X	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	x	15 861	-9 328

18. Informácie o čistom obrate

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 128 894	5 329 951
Tržby z predaja služieb	190 835	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	38 433	
Čistý obrat celkom	6 358 162	5 329 951

Tabuľka č.2

Informácia o teritoriálnej štruktúre tržieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	202 680	162 347
Belgicko	1 711 665	1 634 151
Holandsko	1 230 359	880 590
Taliansko	566 344	455 192
Nemecko	409 988	244 740
Ostatné krajiny EÚ	1 054 796	1 030 240
Mimo EÚ	1 143 898	922 691
Celkom	6 319 730	5 329 951

19. Informácie o štruktúre nákladov

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a servis majetku	13 156	22 573
Spracovanie účtovníctva, právne služby, prekladateľstvo	50 188	39 350
Poradenská činnosť zo zahraničia	311 108	246 000
Prenájom nehnuteľností a strojov	100 886	99 562
Prepravné služby	331 328	175 930
Nákladové úroky	92 622	44 494

20. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 800	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		617
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daň. záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

21. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce Účtovné obdobie		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň f	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	318 275	x	x	458 463	x	X
teoretická daň	X	70 021	22	X	105447	23
Daňovo neuznané náklady	16 475	3 624	22	2 086	480	23
Výnosy nepodliehajúce dani				-13	-3	23
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	22 767	5 009	22	-55 507	-12767	23
Spolu	357 517	78 654	22	405 029	93 157	23
Splatná daň z príjmov	X	78 661	22	X	93 159	23
Odložená daň z príjmov	X	-5 017	22	X	13 384	22
Celková daň z príjmov	X	73 644	22	X	106543	

H. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má administratívne, výrobné a skladové priestory (2 457 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2017 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov pred ukončením kalendárneho roka. Ročné nájomné predstavuje približne 83 000 EUR.

*I. Informácie o iných aktívach a iných pasívach***a) Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

J. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	451 113	0	0	175 960	627 073
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	451 113			175 960	627 073
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	68 451	0	0	0	68 451
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 451	0	0	0	68 451
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	351 920	244 631	-175 960	-175 960	244 631
Spolu	878 787	244 631	-175 960	0	947 458

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	361 848	0	0	89 265	451 113
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	361 848			89 265	451 113
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	68 451	0	0	0	68 451
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 451	0	0	0	68 451
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	179 857	351 920	-90 592	-89 265	351 920
Spolu	616 795	351 920	-90 592	0	878 787

22. Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	318 275	458 463
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	326 871	212 296
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	175 154	174 371
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehm. a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 747	- 6 557
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	92 622	44 494
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-36	-12
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peň. prostriedkom a peň. ekviva lentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peň. prostriedkom a peň. ekviva lentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	48 682	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú VH z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	8 705	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátk. záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov,</i>	374 239	-93 358

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
	<i>na VH z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-619 446	-78 192
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	422 328	-194 233
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	41 357	179 067
A. 2. 4.	Zmena stavu krátk. fin. majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach prehľadu peňažn. tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	489 385	577 401
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	36	12
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-92 622	-44 494
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	396 799	532 919
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov ú.j., s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo fin. činností (-/+)	-101 380	-106 543
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	295 419	426 376
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 518 296	-22 000
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účt. j., s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 955	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných ú.j., s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ú.j. inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ú.j. inej ú. j., ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ú. j. tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých ú. j., ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých ú. j. tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov ú.j., ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i>	-3 511 341	-22 000
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi ú.j. a fyzickou osobou, ktorá je ú.j. (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	3 023 841	-86 767
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. j. poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účt. j. poskytla banka, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		-84 234
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	3 115 375	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-88 540	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-3 324
C. 2. 8.	Príjmy z ost. dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti ú.j., s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peň. tokov (+)	-615	
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlh. záväzkov a krátk. záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti ú.j. , s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú v inej časti prehľadu peň. tokov (-)	-2 379	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností (-)		-89 928
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriad. charakteru vzťahujúce sa na fin. činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	3 023 841	-176 695
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-192 081	227 681

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	285 984	58 303
F.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurz. rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	93 903	285 984
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka (+/-)		
H.	Zostatok peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt. obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	93 903	285 984

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.