

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

Spoločnosť ALRO-SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 18.09.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 28.09.2006 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave I., oddiel Sro, vložka č. 21278/T)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- maliarske, natieračské a lakírnické práce
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- automatizované spracovanie údajov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	291	287
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	260	304
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. júna 2014

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10. júna 2014 schválilo spoločnosť Deloitte Slovakia ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Luc Thijs
 Tom Thijs

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ALRO HOLDINGS N.V.	3 319 392	100	100	-
Spolu	3 319 392	100	100	-

Spoločnosť ALRO HOLDINGS N.V., Kruishoefstraat 52, Dilsen-Stokkem B-3650, Belgicko je jediným spoločníkom spoločnosti ALRO-SLOVAKIA s.r.o. so 100% podielom na základnom imaní.

V štruktúre spoločníkov nenastali zmeny.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku ALRO Holding, Kruishoefstraat 52, B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti ALRO-SLOVAKIA s.r.o.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť Alro Slovakia môže počítať s podporou ALRO GROUP pri plnení svojich finančných záväzkov. Významnou súčasťou krátkodobých záväzkov je pôžička voči spoločnosti Alro Holdings, ktorú nie je nutné uhradiť v blízkej budúcnosti. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu a finančnej podpory materskej spoločnosti. Na základe hospodárskych výsledkov spoločnosti za rok 2014 sa zdá, že spoločnosť vykonala dôležité kroky pre úspešnú realizáciu tohto obchodného plánu. Aj výsledky činnosti po súvahovom dni potvrdzujú pozitívny trend v náraste predaja novým zákazníkom.

Vedenie spoločnosti taktiež monitoruje možný dopad finančnej krízy a hrozacej ekonomickej recesie na činnosť spoločnosti.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Počítače a iný hardware, nábytok	5	rovnomerne	20
Samostatne hnuteľné veci	5	rovnomerne	20
Stroje a inštalácie projektov	8	rovnomerne	12,5
Stroje leasing	6 (5)	rovnomerne	16,6
Zhodnotenie budov	5	rovnomerne	20

(c) Zásoby

Zásoby sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňujú v súlade s § 25 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve obstarávacou cenou, resp. vlastnými nákladmi pri ich vytvorení vlastnou činnosťou.

Zásoby sa účtujú spôsobom účtovania FIFO.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok a je riziko, že pohľadávka nebude uhradená, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou 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 oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané 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) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom predstavuje obstaranie majetku a to hlavne hmotného majetku a nehnuteľností na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby a na dohodnuté obdobie. Majetok prenajatý na základe finančného prenájmu sa účtuje a odpisuje u nájomcu, nie u vlastníka.

Majetok získaný lízíngom sa zaznamenáva v účtovníctve v deň nadobudnutia predmetu finančného predmetu nájomcom a účtuje sa ako záväzok vo výške istiny v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu so súvzťažným zápisom na ťarchu príslušného majetku

Dohodnuté platby zahŕňajú obstarávaciu cenu, za ktorú je vlastnícke právo prenajatej veci prevedené z prenajímateľa na nájomcu na konci dohodnutej doby finančného prenájmu.

Doba trvania nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa zákona č. 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších predpisov najmenej 3 roky. Lízingové splátky zahŕňajú istinu a úroky, vypočítané pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby. Nákladové úroky sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(k) 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.

(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 Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu., alebo v iný deň ak to ustanovuje osobitný predpis. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprepočítavajú, ale vykazujú sa v historickom ocenení

(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. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

Spoločnosť zakúpila v roku 2014 dlhodobý majetok v celkovej výške 5 552 tis. Eur.

Majetok, vrátane zásob, je poistený poisťnou zmluvou v jeho 100% výške.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2014 neúčtuje o žiadnom dlhodobom finančnom majetku.

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2014*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	270 505	11 299 679	0	0	0	0	0	11 570 184
Prírastky	0	0	0	0	0	0	162 904	0	162 904
Úbytky	0	0	378 978	0	0	0	0	0	378 978
Presuny	764 278	4 488 239	136 648	0	0	0	0	0	5 389 165
Stav na konci účtovného obdobia	764 278	4 758 744	11 057 349	0	0	0	162 904	0	16 743 275
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	181 696	7 245 987	0	0	0	0	0	7 427 683
Prírastky	0	15 187	1 594 006	0	0	0	0	0	1 609 193
Úbytky	0	0	378 978	0	0	0	0	0	378 978
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	196 883	8 461 015	0	0	0	0	0	8 657 898
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	88 809	4 053 692	0	0	0	0	0	4 142 501
Stav na konci účtovného obdobia	764 278	4 561 861	2 596 334	0	0	0	162 904	0	8 085 377

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	172 259	11 055 403	0	0	0	210 630	0	11 438 292
Prírastky	0	0	0	0	0	0	134 708	0	134 708
Úbytky	0	0	2 816	0	0	0	0	0	2 816
Presuny	0	98 246	247 092	0	0	0	-345 338	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	270 505	11 299 679	0	0	0	0	0	11 570 184
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	151 134	5 284 662	0	0	0	0	0	5 435 796
Prírastky	0	30 562	1 961 325	0	0	0	0	0	1 991 887
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	181 696	7 245 987	0	0	0	0	0	7 427 683
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 125	5 770 741	0	0	0	210 630	0	6 002 496
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 809	4 053 692	0	0	0	0	0	4 142 501

3. Zásoby

	Stav zásob k 31.12.2014	Stav zásob k 31.12.2013
a	b	c
Materiál - farba a chemikálie	904 545	840 632
Výrobky	170 900	189 279
Zásoby spolu	1 075 445	1 029 911

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	138 562	0	25 718	105 150	7 694
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	138 562	0	25 718	105 150	7 694

Opravná položka bola vytvorená v roku 2009 bola tvorená v 100% výške pohľadávky voči spoločnostiam:

Kittel, tvorba 130 868 Eur a JPB, tvorba 7 694 Eur. Opravné položky v 100% výške sa tvorili z dôvodu bankrotu oboch spoločností. Opravná položka voči spoločnosti Kittel bola vyradená z majetku v plnej výške. Vzhľadom na to, že konkurz na spoločnosť Kittel bol ukončený, spoločnosť zinkasovala časť pohľadávky vo výške 25 718 Eur. Zvyšná časť pohľadávky bola vyradená.

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 978	0	36 978
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	36 978	0	36 978
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 410 746	247 562	1 658 308
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	173 619	0	173 619
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 584 365	247 562	1 831 927

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 978	0	36 978
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	36 978	0	36 978
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 000 622	1 138 889	2 139 511
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	307 556	0	307 556
Iné pohľadávky	8 683	0	8 683
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 316 861	1 138 889	2 455 750

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	247 562	1 138 889
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 584 365	1 316 861
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 831 927	2 455 750
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 978	36 978
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 978	36 978

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Spoločnosť má zriadený jeden bankový účet, ktorý nie je viazaný časovou viazanosťou a spoločnosť ním môže voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	293	1 137
Bežné bankové účty	12 600	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-1 000
Spolu	12 893	137

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období, z toho:	46 786	63 972
Servisné a iné služby	25 210	1 132
Poistenie majetku	14 959	14 959
Pohyblivá časť nájomného za budovu	6 617	47 881
Spolu	46 786	63 972

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

Základné imanie bolo uhradené v plnej výške.
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 167	92 507	95 167	0	92 507
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	95 167	92 507	95 167	0	92 507
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na vystavené dobropisy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	95 167	92 507	95 167	0	92 507
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na prijaté dobropisy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					
a	Stav				Stav
	k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2013
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 905	95 167	41 905	0	95 167
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 669	95 167	47 669	0	95 167
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na vystavené dobropisy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 669	95 167	47 669	0	95 167
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na prijaté dobropisy	-5 764	0	-5 764	0	0
	-5 764	0	-5 764	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	-5 764	0	-5 764	0	0

Rezerva na prijaté dobropisy za rok 2013 vo výške 5 764,26 EUR bola vytvorená na očakávané prijaté dobropisy od dodávateľov.

Rezervy vytvorené v roku 2014 budú použité v roku 2015

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku a štruktúra dlhodobých záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Sociálny fond	7 935	4 197
Závazky z prenájmu	5 084 094	713 866
Dlhodobé záväzky spolu	5 092 029	718 063
Závazky po lehote splatnosti	257 731	494 850
Závazky v lehote splatnosti	760 269	1 019 514
Nevyfakturované dodávky	226 734	341 250
Krátkodobé záväzky z obch. styku spolu	1 244 734	1 855 614
Závazky voči zamestnancom	166 339	182 093
Závazky voči poisťovniam	97 097	112 916
Daňové záväzky	17 182	19 786
Závazky z prenájmu	629 771	857 389
Závazky voči ALRO HOLDINGS	949 274	4 352 450
Ostatné záväzky	3 194	0
Ostatné krátkodobé záväzky	1 862 857	5 524 634

Krátkodobé záväzky po splatnosti predstavujú hlavne záväzky z obchodného styku. Závazky voči zamestnancom, zo sociálneho zabezpečenia, daňové a ostatné záväzky sú v lehote splatnosti.

Vzhľadom na to, že spoločnosť Alro Slovakia začala s podnikaním, ale aj v dôsledku strát ju podporuje spoločnosť Alro Holding. Poskytnutá výška pôžičky bola k 31.12.2014 vo výške 949 274 eur.

Táto pôžička bola v roku 2014 úročená a je splatná na požiadanie aj keď je očakávané, že bude splatná o 5 rokov.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane		do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	
		b	d		b	d
Istina	629 771	2 230 879	2 853 215	857 389	713 865	0
Finančný náklad	261 175	926 295	431 571	60 721	49 269	0
Spolu	890 946	3 157 174	3 284 786	918 110	763 134	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neučtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 196	9 611
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 872	18 527
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>21 872</i>	<i>18 527</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>18 133</i>	<i>23 942</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 935	4 196

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období	531	517
Výnosy budúcich období, z toho:	522 228	635 840
Ostatné	198 409	171 452
Profit from lease-back	323 819	464 388
Spolu	522 759	636 357

8. Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 f	2013 g	2014	2013
Belgicko		440 729	72 616	8 116	72 616	448 845
Česká republika	1 097 975	452 743	91 440	27 864	1 189 415	480 607
Nemecko	768 483	5 879	7 488 783	7 594 362	8 257 266	7 600 241
Španielsko		51 291		24 962	0	76 253
Francúzsko		0		0	0	0
Maďarsko		0	1 023 847	837 249	1 023 847	837 249
Taliansko		0		0	0	0
Holandsko		0		0	0	0
Írsko		0		5 056	0	5 056
Poľsko	330 064	0		84 023	330 064	84 023
Slovensko	208 241	0	1 320 507	2 163 640	1 528 748	2 163 640
Spolu	2 404 763	950 642	9 997 193	10 745 272	12 401 956	11 695 914

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neučtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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

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

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	359 700	0
Predaj dlhodobého majetku	359 700	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	465 038	413 216
Spätný leasing	0	146 068
Náhrada prepravných nákladov	5 028	36 214
Náhrada za reklamácie	332 801	0
Náhrada za cost paint a paint removing	32 463	34 869
Predaj materiálu	21 693	174 374
Výnosy z odpísaných pohľadávok	25 718	0
Iné	47 335	21 691
Finančné výnosy, z toho:	12 559	12 782
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>12 559</i>	<i>12 782</i>
Výnosové úroky	29	0
Ostatné finančné výnosy	12 530	12 782

4. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	2 404 763	950 642
Tržby z predaja služieb	10 015 572	10 745 272
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	425 998
Čistý obrat spolu	12 420 335	12 121 912

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

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

	2014	2013
Náklady na spotrebovaný materiál, z toho:	4 397 933	3 836 475
Spotreba materiálu	3 454 475	2 778 704
Energia	866 890	955 951
Oblečenie pre zamestnancov	76 568	101 820
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 178 468	3 802 631
Enviromentálne náklady	64 827	59 817
Nájomné	879 129	829 086
Prepracovanie	378 774	370 669
Personálne náklady	538 361	898 027
Konzultácie	295 121	301 981
Opravy a udržovanie	40 244	46 042
Prepravné služby	92 457	187 388
Lakovanie	296 014	222 602
Opracovanie	128 947	360 879
Odborné služby	194 727	194 727
Poštové a telekomunikačné služby	25 073	25 797
Cestovné	57 189	68 960
Náklady na reprezentáciu	54 510	0
Ostatné služby	133 095	236 656
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	177 764	359 440
Manká a škody	0	0
Poistné	59 834	64 385
Ostatné pokuty a penále	4 649	1 873
Reklamácie	113 128	292 830
Iné	153	352
Finančné náklady, z toho:	174 499	299 201
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>549</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	549	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>173 950</i>	<i>299 201</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	166 618	294 847
Bankové poplatky	7 332	4 354

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 977		100,00%	-1 223 935		100,00%
teoretická daň		1 315	22,00%		-281 505	23,00%
Daňovo neuznané náklady	369 915	81 381	1361,57%	451 564	103 860	1737,66%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 226	-1 590	-26,60%	-19 531	-4 492	-75,15%
Umorenie daňovej straty	-368 666	-81 107	-1356,99%	791 902	182 137	3047,30%
Spolu	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	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	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 357 483	6 648 956
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K 31.12.2014 spoločnosť eviduje daňové straty vo výške 1 357 tis. eur, ale nebola k nim vytvorená odložená daňová pohľadávka, pretože spoločnosť nevie odhadnúť koľko z daňových strát dokáže v budúcnosti umoriť.

Spoločnosť si uvedomuje, že nové požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Nové požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Uvedomujeme si, že s účinnosťou od 1. januára 2009

musí spoločnosť zabezpečiť vypracovanie dokumentácie v súlade s príslušnými požiadavkami ako aj to, aby bola táto dokumentácia k dispozícii.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje žiadne aktíva ani pasíva na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnemu orgánu nebol v roku 2014 vyplatený žiadny príjem za jeho činnosť.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť disponuje vzťahmi so spriaznenými osobami v rámci skupiny:

ALRO GROUP Siemenslaan 2
B-3650 Dilsen-Stokkem
Belgium.

Názov/meno	Adresa/sídlo	Vzťah k ÚJ
ALRO Holdings N.V.	Kroishoefstraat 52 B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko	Podnik v skupine
ALRO N.V.	Kruishoefstraat 52 B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko	Podnik v skupine
WCA-ALRON.V.	Oosterring 13 Industrieterrein Genk Zuid - Zóne 8 B-3600 Genk	Podnik v skupine
REC1TECHN.V.	Heulentakstraat z/n B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko	Podnik v skupine

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie so spoločnosťou ALRO Holdings NV			
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	107 238	158 451
Služby	11	120 000	120 000
Transakcie so spoločnosťou ALRO NV			
Obstaranie DHM	01	0	0
Nákup farby	01	25 657	77 689
Nákup potrieb pre produkciu	01	2 992	3 725
Kancelárske potreby	11	0	213
Preprava	11	0	0
Personálne náklady	11	0	53
Zdravotné a sociálne služby pre zamestnancov	11	0	53
Pracovné oblečenie pre zamestnancov	11	5 412	1 048
Tržby za farbu	02	0	6 357
Tržby za potreby pre výrobu	02	3 384	0
Výnosy z hospodárskej činnosti	02	60 400	0
Predaj dlhodobého majetku	02	359 700	
Transakcie so spoločnosťou RECITECH			
Odlakovanie	11	0	8 335
Opravy	11	0	17 394
Enviromentálne náklady	11	11 656	4 175
Transakcie so spoločnosťou WCA-ALRO NV			
Nákup potrieb pre produkciu	01	1 643	1 456
Nákup farby	01	130 938	170 062
Obstaranie DHM	01	0	0
Preprava	11	0	1 998
Opravy	11	0	288
Tržby za farbu	02	0	12 550
Predaj tovaru a služieb	02	47 499	232 559
Tržby za diely	02	0	174 374
Refakturácia čistenia	02	0	19 547
Refakturácia dopravy	02	0	1 759

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
 02 – predaj
 05 – licencia
 08 – úver, pôžička
 10 – záruka
 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	409 376	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	409 376	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	949 274	1 005 873
Cash pooling	0	3 347 317
Záväzky z obchodného styku	6 369	0
Spolu pasíva	955 643	4 353 190

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

Po 31. decembri 2014 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Spoločnosť uzavrela s leasingovou spoločnosťou Zmluvu o zmene subjektu Zmluvy o leasingu nehnuteľnosti Novým leasingovým nájomcom je Spoločnosť ASIMMO s.r.o. Coburgova 84, Trnava. Predmetom zmluvy sú stavby a pozemky areálu ALRO v Trnave. Zmluva bola podpísaná 9.1.2015

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	4 000 000	3 500 000	0	0	7 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 334 602	0	0	-1 223 935	-8 558 538
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 223 935	5 971	0	1 223 935	5 971
Výplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-1 239 145	3 505 971	0	0	2 266 825

Výsledok hospodárenia za rok 2014 je zisk vo výške 5 971 eur. Valné zhromaždenie bude rozhodovať v r. 2015 o rozdelení zisku.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 491 271	0	0	-843 332	-7 334 603
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-843 332	-1 223 935	0	843 332	-1 223 935
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-15 211	-1 223 935	0	0	-1 239 145

Výsledok hospodárenia za rok 2013, strata vo výške 1 223 935 EUR bol preúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia ako neuhradená strata minulých rokov.

Účtovná strata za rok 2013 bola rozdelená takto:

	2013
Účtovná strata	1 223 935
Rozdelenie výsledku hospodárenia	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
Prevod na neuhradenú stratu minulých období	1 223 935
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 223 935

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 5 971 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Povinný prídel do zákonného rezervného fondu 299 EUR
- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 5 672 EUR

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2014	Minulé obdobie 31.12.2013
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	Zisk (+)	5 977	
	Strata (-)		-1 223 935
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	1 905 543	2 229 935
	A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	1 609 194	1 988 162
	A.1.2. Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku (+)		
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)	-2 660	53 262
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)	-130 868	
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	-96 412	-133 859
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	166 618	294 847
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-29	
	A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (-)		
	A.1.11. Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (+)		

	A. 1.12. a) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - zisk (-)	-359 700	
	A. 1.12. b) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - strata (+)		
	A.1.13. Ostatné pol. nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia zbežnej činnosti (+ -)	0	1
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-59 835	1 497 703
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (- +)	635 213	-854 023
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+ -)	-649 514	2 750 537
	A.2.3. Zmena stavu zásob (- +)	-45 534	-398 811
	A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov (- +)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	1 851 685	2 476 181
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)	29	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností (-)	-166 618	-294 847
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 finančných činností (-)		
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A6)	1 685 096	2 181 334
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	-6	0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A9)	1 685 090	2 181 334
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-338 839	-131 891
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	359 700	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B20)	20 680	-131 891
C. Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1. až C.1.8.)	3 500 000	0
	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 (+)	3 500 000	
	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 účt. jednotkou (-)		
	C.1.7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou (-)		
	C.1.8. Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10.)	-4 473 795	-2 049 558
	C.2.1. Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
	C.2.2. Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	C.2.3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
	C.2.4. Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
	C.2.6. Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-3 403 176	
	C.2.7. Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-1 070 619	-2 049 558
	C.2.8. Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
	C.2.9. Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
	C.2.10. Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest. 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 invest. činnosti (+)		

C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-973 795	-2 049 558
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ -) (A + B + C)	12 756	-115
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ -)	137	252
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	12 893	137
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	12 893	137

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.