

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014**

### **A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Obchodné meno a sídlo**

RAMIRENT spol. s r. o.  
Opletalova 65  
841 07 Bratislava

Spoločnosť RAMIRENT spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. júla 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. septembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 1327/B).

#### **2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra**

- Prenájom hnutelných vecí – strojov, prístrojov, strojných zariadení a mechanických prostriedkov,
- Oprava, montáž a údržba stavebných strojov a zariadení,
- Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj,
- Oprava vyhradených technických zariadení zdvíhacích v rozsahu: oprava a údržba; montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky

#### **3. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **4. Počet zamestnancov**

| <b>Názov položky</b>                                                        | <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>Stav k 31.12.2013</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 53                       | 68                       |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 54                       | 59                       |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3                        | 3                        |

#### **5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

#### **6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti**

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|             | Stav k 31.12.2014             | Stav k 31.12.2013                                                           |
|-------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia:  | Mikael Kämpe                  | Mikael Kämpe (od 12.9.2013)<br>Tomasz Wojciech Walawender<br>(do 12.9.2013) |
| Prokurista: | Ján Kozáček<br>Libor Táglicht | Ján Kozáček<br>Libor Táglicht (od 17.10.2013)                               |

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2014 a k 31.decembru 2013:

| Spoločník, akcionár<br>a | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v %<br>d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %<br>e |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                          | absolútne<br>b                   | v %<br>c   |                                        |                                                         |
| Ramirent OYJ             | 331 941                          | 100        | 100                                    | 0                                                       |
| <b>Spolu</b>             | <b>331 941</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                             | <b>0</b>                                                |

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Ramirent Europe Oy, Ayritie 12b, FI-01510 Vantaa, Fínsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Ramirent Plc. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Ramirent Plc, Ayritie 12b, FI-01510 Vantaa, Fínsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 13 mesiacov pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                  | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér                                                          | 3                                             | Rovnomerne                | 33                               |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | 1,08                                          | Rovnomerne                | -                                |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR a je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 36 mesiacov po uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 300 EUR a je vyššia ako 70 EUR sa odpisuje 13 mesiacov po uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                                                         | 20                                            | Rovnomerne                | 5                                |
| Samostatný hnutelný majetok                                    |                                               |                           |                                  |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>                          | 8 – 10                                        | Rovnomerne                | 12,5 - 10                        |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                    | 4                                             | Rovnomerne                | 25                               |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena < 1 700 EUR > 300 EUR | 3                                             | Rovnomerne                | 33                               |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena < 300 EUR > 70 EUR    | 1,08                                          | Rovnomerne                | -                                |

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

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávací cena vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

### d) Pohľadávky

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

**e) Finančné účty**

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a príslušné odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne, rezervu na audit, zverejnenie účtovnej závierky 2014, na nevyfakturované dodávky služieb roku 2014 a na nájomné priestorov v mestách, kde Spoločnosť plánuje ukončiť svoje pôsobenie, ale z dôvodu nemožnosti ukončiť nájomnú zmluvu bude musieť Spoločnosť nájomné platiť až do konca trvania nájomnej zmluvy.

**i) 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.

**j) Zamestnanecké požitky**

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

**k) Splatná daň z príjmu**

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

## **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

## **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

## **n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

## **o) Cudzí mena**

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

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb, tovaru, dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

**q) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby         | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné zvie-<br>ratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------|----------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| a                        | b        | c              | d                                                                | e                                           | f                                          | g              | h                  | i                                 | j                 |
| Prvotné ocenenie         |          |                |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | <b>0</b> | <b>146 750</b> | <b>9 896 051</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>1 234</b>       | <b>0</b>                          | <b>10 044 035</b> |
| Prírastky                | 0        | 0              | 0                                                                | 0                                           | 0                                          | 0              | 959 620            | 0                                 | 959 620           |
| Úbytky                   | 0        | 0              | 1 006 612                                                        | 0                                           | 0                                          | 0              | 0                  | 0                                 | 1 006 612         |
| Presuny                  | 0        | 17 767         | 941 217                                                          | 0                                           | 0                                          | 0              | -958 984           | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>164 517</b> | <b>9 830 656</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>1 870</b>       | <b>0</b>                          | <b>9 997 043</b>  |
| Oprávky                  |          |                |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | <b>0</b> | <b>17 612</b>  | <b>6 137 528</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>6 155 140</b>  |
| Prírastky                | 0        | 8 193          | 1 338 467                                                        | 0                                           | 0                                          | 0              | 0                  | 0                                 | 1 346 660         |
| Úbytky                   | 0        | 0              | 1 006 615                                                        | 0                                           | 0                                          | 0              | 0                  | 0                                 | 1 006 615         |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>25 805</b>  | <b>6 469 380</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>6 495 185</b>  |
| Opravné položky          |          |                |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>26 646</b>                                                    | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>26 646</b>     |
| Prírastky                | 0        | 0              | 61 954                                                           | 0                                           | 0                                          | 0              | 0                  | 0                                 | 61 954            |
| Úbytky                   | 0        | 0              | 26 646                                                           | 0                                           | 0                                          | 0              | 0                  | 0                                 | 26 646            |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>61 954</b>                                                    | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>61 954</b>     |
| Zostatková hodnota       |          |                |                                                                  |                                             |                                            |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | <b>0</b> | <b>129 138</b> | <b>3 731 877</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>1 234</b>       | <b>0</b>                          | <b>3 862 249</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>138 712</b> | <b>3 299 322</b>                                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>1 870</b>       | <b>0</b>                          | <b>3 439 904</b>  |

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a | Pozemky<br>b | Stavby<br>c    | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a<br>ťažné zvie-<br>ratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j        |
|------------------------------|--------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie             |              |                |                                                                       |                                                  |                                                 |                     |                         |                                        |                   |
| <b>Stav k 1.1.2013</b>       | <b>0</b>     | <b>146 750</b> | <b>11 121 404</b>                                                     | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                        | <b>0</b>            | <b>1 568</b>            | <b>0</b>                               | <b>11 269 722</b> |
| Prírastky                    | 0            | 0              | 0                                                                     | 0                                                | 0                                               | 0                   | 373 637                 | 0                                      | 373 637           |
| Úbytky                       | 0            | 0              | 1 599 324                                                             | 0                                                | 0                                               | 0                   | 0                       | 0                                      | 1 599 324         |
| Presuny                      | 0            | 0              | 373 971                                                               | 0                                                | 0                                               | 0                   | -373 971                | 0                                      | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2013</b>     | <b>0</b>     | <b>146 750</b> | <b>9 896 051</b>                                                      | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                        | <b>0</b>            | <b>1 234</b>            | <b>0</b>                               | <b>10 044 035</b> |
| Oprávky                      |              |                |                                                                       |                                                  |                                                 |                     |                         |                                        |                   |
| <b>Stav k 1.1.2013</b>       | <b>0</b>     | <b>10 398</b>  | <b>6 130 154</b>                                                      | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                        | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>6 140 552</b>  |
| Prírastky                    | 0            | 7 214          | 1 606 698                                                             | 0                                                | 0                                               | 0                   | 0                       | 0                                      | 1 613 912         |
| Úbytky                       | 0            | 0              | 1 599 324                                                             | 0                                                | 0                                               | 0                   | 0                       | 0                                      | 1 599 324         |
| <b>Stav k 31.12.2013</b>     | <b>0</b>     | <b>17 612</b>  | <b>6 137 528</b>                                                      | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                        | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>6 155 140</b>  |
| Opravné položky              |              |                |                                                                       |                                                  |                                                 |                     |                         |                                        |                   |
| <b>Stav k 1.1.2013</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                        | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>0</b>          |
| Prírastky                    | 0            | 0              | 26 646                                                                | 0                                                | 0                                               | 0                   | 0                       | 0                                      | 26 646            |
| Úbytky                       | 0            | 0              | 0                                                                     | 0                                                | 0                                               | 0                   | 0                       | 0                                      | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2013</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>26 646</b>                                                         | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                        | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>                               | <b>26 646</b>     |
| Zostatková hodnota           |              |                |                                                                       |                                                  |                                                 |                     |                         |                                        |                   |
| <b>Stav k 1.1.2013</b>       | <b>0</b>     | <b>136 352</b> | <b>4 991 250</b>                                                      | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                        | <b>0</b>            | <b>1 568</b>            | <b>0</b>                               | <b>5 129 170</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2013</b>     | <b>0</b>     | <b>129 138</b> | <b>3 731 877</b>                                                      | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                        | <b>0</b>            | <b>1 234</b>            | <b>0</b>                               | <b>3 862 249</b>  |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci poisťnej zmluvy, ktorú uzavrela Skupina.

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.1.2014 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2014 |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| a                                                  | b                  | c             | d                                                   | e                                                            | f                    |
| Materiál                                           | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej výroby | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Výrobky                                            | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Tovar                                              | 0                  | 14 682        | 0                                                   | 0                                                            | 14 682               |
| Nehnuteľnosť na predaj                             | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>0</b>           | <b>14 682</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>14 682</b>        |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadbytočnosti vytipovaného tovaru.

| Zásoby                                                                  | Hodnota k 31.12.2014 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 0                    |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                    |

### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                     | Stav k<br>1.1.2014 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2014 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| a                                                                              | b                  | c              | d                                                   | e                                                            | f                    |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                  | 1 041 738          | 497 286        | 88 836                                              | 269 714                                                      | 1 180 474            |
| Pohľadávky voči dcérskej<br>účtovnej jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                         | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu                             | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                 | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                        | <b>1 041 738</b>   | <b>497 286</b> | <b>88 836</b>                                       | <b>269 714</b>                                               | <b>1 180 474</b>     |

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

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 569 149                  | 1 673 870                 | 2 243 019             |
| 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                                              | 257                      | 0                         | 257                   |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>569 406</b>           | <b>1 673 870</b>          | <b>2 243 276</b>      |

**Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

| a                                                                 | Stav k 31.12.2014<br>b | Stav k 31.12.2013<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 1 673 870              | 1 686 780              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 569 406                | 384 942                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>2 243 276</b>       | <b>2 071 722</b>       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                      | 0                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                      | 0                      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>               | <b>0</b>               |

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-928 323</b>   | <b>-1 560 982</b> |
| odpočítateľné                                                                         | 1 257 109         | 1 068 384         |
| zdaniteľné                                                                            | -2 185 431        | -2 629 365        |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>53 804</b>     | <b>1 068 384</b>  |
| odpočítateľné                                                                         | 53 804            | 0                 |
| zdaniteľné                                                                            | 0                 | 0                 |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>2 160 479</b>  | <b>2 539 459</b>  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sadzbda dane z príjmov ( v %)</b>                                                  | <b>22%</b>        | <b>22%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>                                          | <b>282 911</b>    | <b>215 265</b>    |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                         | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>          | <b>-723 248</b>   |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | -723 248          |
| Iné                                                                                   | 0                 | 0                 |

Vzhľadom na zmenu legislatívy v oblasti umorovania daňových strát a vzhľadom na strategický plán spoločnosti prichádza do úvahy umorovanie daňových strát minulých rokov najskôr v roku 2015 v maximálnej výške 1/4 z daňovej straty roku 2010 a v následných rokoch, za predpokladu vykázania základu dane 1/4 z daňových strát nasledovných rokov.

## 6. Finančné účty

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

| Názov položky            | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 20 150            | 35 820            |
| Bežné bankové účty       | 36 179            | 253 368           |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>56 329</b>     | <b>289 188</b>    |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>22</b>         | <b>0</b>          |
| Guard System – r. 2016                             | 22                | 0                 |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>r) 751</b>     | <b>s) 3 999</b>   |
| Diaľničné známky na rok 2014                       | 0                 | 1 270             |
| Diaľničné známky na rok 2015                       | 875               | 0                 |
| Guard System                                       | 2 144             | 1 767             |
| Poistenie Allianz, UNION                           | 3 914             | 0                 |
| Licencie na software                               | 373               | 525               |
| Predplatné                                         | 523               | 324               |
| Služby spojené s personálnym poradenstvom          | 691               | 0                 |
| Ostatné                                            | 231               | 113               |

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                                 | Stav k<br>1.1.2014 | Prírastky       | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2014 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------|------------|----------------------|
| a                                                                        | b                  | c               | d        | e          | f                    |
| Základné imanie                                                          | 331 941            | 0               | 0        | 0          | 331 941              |
| Zmena základného imania                                                  | 0                  | 0               | 0        | 0          | 0                    |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                  | 0                  | 0               | 0        | 0          | 0                    |
| Emisné ážio                                                              | 0                  | 0               | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                                 | 979 445            | 0               | 0        | 0          | 979 445              |
| Zákonný rezervný fond a<br>nedeliteľný fond                              | 33 194             | 0               | 0        | 0          | 33 194               |
| Rezervný fond na vlastné<br>akcie a vlastné podiely                      | 0                  | 0               | 0        | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                         | 0                  | 0               | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné fondy                                                            | 0                  | 0               | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                  | 0               | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastí                             | 0                  | 0               | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                  | 0               | 0        | 0          | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                       | 2 421 249          | 0               | 0        | 0          | 2 421 249            |
| Neuhrazená strata minulých<br>rokov                                      | -1 514 590         | 0               | 0        | -1 121 778 | -2 636 368           |
| Výsledok hospodáre-<br>nia bežného účtovného<br>obdobia                  | -1 121 778         | -734 474        | 0        | 1 121 778  | -734 474             |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                              | <b>1 129 461</b>   | <b>-734 474</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>394 941</b>       |

| Položka vlastného imania                                                 | Stav k<br>1.1.2013 | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2013 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------|----------|----------------------|
| a                                                                        | b                  | c               | d        | e        | f                    |
| Základné imanie                                                          | 331 941            | 0               | 0        | 0        | 331 941              |
| Zmena základného imania                                                  | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                  | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                              | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                                 | 979 445            | 0               | 0        | 0        | 979 445              |
| Zákonný rezervný fond a<br>nedeliteľný fond                              | 33 194             | 0               | 0        | 0        | 33 194               |
| Rezervný fond na vlastné<br>akcie a vlastné podiely                      | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                         | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                            | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastín                            | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                  | 0               | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                       | 1 698 001          | 0               | 0        | 723 248  | 2 421 249            |
| Neuhradená strata minulých<br>rokov                                      | -769 187           | 0               | 0        | -745 403 | -1 514 590           |
| Výsledok hospodáre-<br>nia bežného účtovného<br>obdobia                  | -745 403           | -1 121 778      | 0        | 745 403  | -1 121 778           |
| Ostatné položky vlastného<br>imania                                      | 0                  | 723 248         |          | -723 248 | 0                    |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                              | <b>1 527 991</b>   | <b>-398 530</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 129 461</b>     |

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 1 121 778 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

| Názov položky                               | 2013             |
|---------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | <b>0</b>         |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>2014</b>      |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0                |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0                |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0                |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0                |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 1 121 778        |
| Iné                                         | 0                |
| <b>Spolu</b>                                | <b>1 121 778</b> |

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2014 nasledovne:

- prevod do neuhradenej straty minulých rokov

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                            | Stav k<br>1.1.2014<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                  |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>                              | <i>0</i>                | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>                              | <i>0</i>                | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>99 725</b>           | <b>115 140</b> | <b>97 857</b> | <b>1 868</b>  | <b>115 140</b>            |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>81 310</i>           | <i>61 336</i>  | <i>81 310</i> | <i>0</i>      | <i>61 336</i>             |
| Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 40 442                  | 33 814         | 40 442        | 0             | 33 14                     |
| Rezerva na audit                                              | 5 951                   | 6 780          | 5 951         | 0             | 6 780                     |
| Nevyfakturované dodávky                                       | 34 917                  | 20 742         | 34 917        | 0             | 20 742                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | <i>18 415</i>           | <i>53 804</i>  | <i>16 547</i> | <i>1 868</i>  | <i>53 04</i>              |
| Rezerva na konkurenčnú doložku                                | 18 415                  | 0              | 16 547        | 1 868         | 0                         |
| Rezerva na nájomné                                            | 0                       | 53 804         | 0             | 0             | 53 804                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>99 725</b>           | <b>115 140</b> | <b>97 857</b> | <b>1 868</b>  | <b>115 140</b>            |

| Názov položky<br>a                                       | Stav k<br>1.1.2013<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav k<br>31.12.2013<br>f |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>0</b>                | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                  |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>                         | <i>0</i>                | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>                         | <i>0</i>                | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                       | <b>81 625</b>           | <b>99 725</b> | <b>81 625</b> | <b>0</b>      | <b>99 725</b>             |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>               | <i>74 645</i>           | <i>81 310</i> | <i>74 645</i> | <i>0</i>      | <i>81 310</i>             |
| Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezp. | 46 028                  | 40 442        | 46 028        | 0             | 40 42                     |
| Rezerva na audit                                         | 7 045                   | 5 951         | 7 045         | 0             | 5 951                     |
| Nevyfakturované dodávky                                  | 21 572                  | 34 917        | 21 572        |               | 34 917                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>               | <i>6 980</i>            | <i>18 415</i> | <i>6 980</i>  | <i>0</i>      | <i>18 415</i>             |
| Rezerva na konkurenčnú doložku                           | 6 980                   | 18 415        | 6 980         | 0             | 18 415                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                                     | <b>81 625</b>           | <b>99 725</b> | <b>81 625</b> | <b>0</b>      | <b>99 725</b>             |

Rezervy budú použité v roku 2015.

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                                   | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                 | 0                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 0                 | 0                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 215 517         | 4 166 888         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>4 215 517</b>  | <b>4 166 888</b>  |

### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2014         | 2013         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>0</b>     | <b>1 232</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 580        | 4 059        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>3 580</b> | <b>5 291</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>3 519</b> | <b>5 291</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>61</b>    | <b>0</b>     |

### 5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 | Suma istiny v EUR k 31.12.2014 | Suma istiny v EUR k 31.12.2013 |
|------------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| a                                        | b    | c              | d                | e                                          | f                              | g                              |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                |                  |                                            |                                |                                |
| Tatrabanka – VISA karty                  |      |                | február 2015     |                                            | 1 478                          | 172                            |
| <b>Spolu</b>                             |      |                |                  |                                            | <b>1 478</b>                   | <b>172</b>                     |

## 6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2014 | Suma istiny<br>v EUR k<br>31.12.2014 | Suma istiny<br>v EUR k<br>31.12.2013 |
|------------------------------------|------|-------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| a                                  | b    | c                 | d                   | e                                                   | e                                    | f                                    |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                   |                     |                                                     |                                      |                                      |
| Ramirent OYJ                       | EUR  | 3,242%            | 31.12.2015          | 3 740 114                                           | 3 740 114                            | 3 820 114                            |
| Cash pooling                       | EUR  |                   |                     | 30 379                                              | 30 379                               | 0                                    |
| <b>Spolu</b>                       |      |                   |                     | <b>3 770 493</b>                                    | <b>3 770 493</b>                     | <b>3 820 114</b>                     |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                  | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                | <b>709</b>        | <b>0</b>          |
| Časovo rozlíšené výnosy prislúchajúce odpisom novozisteného dlhodobého majetku | 709               | 0                 |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                              | <b>968</b>        | <b>0</b>          |
| Časovo rozlíšené výnosy prislúchajúce odpisom novozisteného dlhodobého majetku | 968               | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                                   | <b>1 677</b>      | <b>0</b>          |

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

|                 | Služby           |                  | Tovar          |                | Spolu            |                  |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Oblasť odbytu   | 2014             | 2013             | 2014           | 2013           | 2014             | 2013             |
| a               | b                | c                | d              | e              | f                | g                |
| Slovensko       | 4 389 091        | 4 073 522        | 63 840         | 137 222        | 4 452 931        | 4 210 744        |
| Česká republika | 117 644          | 79 710           | 14 070         | 41 071         | 131 714          | 120 781          |
| Poľsko          | 20 043           | 22 401           | 73 573         | 145 408        | 93 616           | 167 809          |
| Nemecko         | 523              | 17 380           | 0              | 0              | 523              | 17 380           |
| Maďarsko        | 5 160            | 3 801            | 0              | 0              | 5 160            | 3 801            |
| Francúzsko      | 0                | 7 475            | 0              | 0              | 0                | 7 475            |
| Rakúsko         | 411              | 7 327            | 0              | 0              | 411              | 7 327            |
| Holandsko       | 0                | 0                | 78 834         | 0              | 78 834           | 0                |
| <b>Spolu</b>    | <b>4 532 872</b> | <b>4 211 616</b> | <b>230 317</b> | <b>323 701</b> | <b>4 763 189</b> | <b>4 535 317</b> |

### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2014           | 2013           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>334</b>     | <b>3</b>       |
| Ostatná aktivácia                                                        | 334            | 3              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>262 195</b> | <b>436 633</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 28 865         | 37 989         |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 200 335        | 350 206        |
| Prijaté trovy z vymáhania pohľadávok                                     | 13 578         | 17 917         |
| Prijaté úhrady za odpísané pohľadávky                                    | 14 652         | 18 279         |
| Refakturácie                                                             | 34             | 166            |
| Poistné plnenia                                                          | 2 632          | 4 933          |
| Ostatné                                                                  | 2 099          | 7 143          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>938</b>     | <b>2 211</b>   |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 927            | 2 190          |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 242            | 0              |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 11             | 21             |
| Výnosové úroky                                                           | 11             | 21             |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

### 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | 2014             | 2013             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 4 532 872        | 4 211 613        |
| Tržby za tovar                          | 230 317          | 323 701          |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                | 0                |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 262 541          | 436 654          |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>5 025 730</b> | <b>4 971 968</b> |

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2014             | 2013             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>13 380</i>    | <i>13 250</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 13 380           | 13 250           |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                | 0                |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                | 0                |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                | 0                |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>2 064 292</i> | <i>1 698 891</i> |
| Doprava                                                                   | 340 968          | 227 179          |
| Leasing – operatívny                                                      | 100 988          | 132 637          |
| Nájomné – nehnuteľnosti                                                   | 284 038          | 239 152          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 24 862           | 21 460           |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 31 698           | 38 175           |
| Subdodávky                                                                | 42 337           | 31 767           |
| Náklady na IT                                                             | 47 354           | 42 990           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 37 283           | 38 970           |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 252 427          | 190 785          |
| Externé služby                                                            | 155 116          | 149 375          |
| Provízie za externé vymáhanie pohľadávok                                  | 12 361           | 13 895           |
| Ostatné poradenstvo                                                       | 100 987          | 96 365           |
| Poštovné                                                                  | 20 172           | 19 117           |
| Spolupráca pri prenájme                                                   | 332 120          | 185 795          |
| Opravy                                                                    | 183 972          | 141 674          |
| Cestovné                                                                  | 4 233            | 12 047           |
| Ostatné                                                                   | 93 376           | 117 508          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>696 095</b>   | <b>807 492</b>   |
| Predaj materiálu                                                          | 9 754            | 27 075           |
| Manká a škody                                                             | 3 652            | 30 304           |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 215 102          | 376 436          |
| Odpis pohľadávky                                                          | 269 714          | 227 506          |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 138 736          | 144 693          |
| Poistenie budov                                                           | 29 022           | 0                |
| Ostatné                                                                   | 30 115           | 1 478            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>168 891</b>   | <b>191 544</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>2 484</i>     | <i>855</i>       |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 64               | 6                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>0</i>         | <i>190 689</i>   |
| Nákladové úroky                                                           | 160 326          | 166 734          |
| Ostatné finančné náklady                                                  | 6 081            | 23 955           |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

# I. DANE Z PRÍJMOV

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                 | 0                 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                 | 0                 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                 | 2 539 459         |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                 | 723 248           |

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

| Názov položky                                       | 2014            |              |             | 2013              |               |             |
|-----------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------|-------------------|---------------|-------------|
|                                                     | Základ dane     | Daň          | Daň v %     | Základ dane       | Daň           | Daň v %     |
| a                                                   | b               | c            | d           | e                 | f             | g           |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-730 221</b> |              |             | <b>-1 118 022</b> |               |             |
| teoretická daň                                      |                 | -160 649     | 22%         |                   | -257 145      | 23%         |
| Daňovo neuznané náklady                             | 618 791         | 136 134      | 22%         | 218 528           | 50 261        | 23%         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -111 726        | -24 580      | 22%         | -222 100          | -51 083       | 23%         |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0               | 53 348       |             |                   | 261 723       |             |
| Umorenie daňovej straty                             | 0               | 0            |             |                   | 0             |             |
| Zmena sadzby dane                                   | 0               | 0            |             |                   | 0             |             |
| Iné                                                 | 0               | 0            |             |                   | 0             |             |
| <b>Spolu</b>                                        |                 | <b>4 253</b> | <b>0,6%</b> |                   | <b>3 756</b>  | <b>0,3%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                 | 4 253*       | 0,6%        |                   | 3 756*        | 0,3%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                 | 0            | 0           |                   | 0             | 0%          |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                 | <b>4 253</b> | <b>0,6%</b> |                   | <b>3 756*</b> | <b>0,3%</b> |

\*zrážková daň

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

| Názov položky                         | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 128 725           | 484 218           |
| Odpísané pohľadávky                   | 269 714           | 227 506           |
| Iné položky                           | 0                 | 0                 |

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o operatívnom leasingu s tromi subjektami:

V roku 2014 prevzala od spoločnosti BAWAG Leasing obchodné vzťahy súvisiace s prenajatým majetkom Spoločnosti spoločnosť IMPULSE-LEASING Slovakia, s.r.o. Trvanie nájomných zmlúv zostalo nezmenené. Aj napriek tomu Spoločnosť v priebehu roku 2014 predčasne ukončila 10 nájomných zmlúv.

Predmetom nájmu sú k 31.12.2014 osobné motorové vozidlá v hodnote 77 429 EUR (2013: 432 923 EUR). Mesačné splátky na nasledujúce obdobie sú v sume 2 258 EUR (2013: 8 743 EUR).

So spoločnosťou Phoenix Zeppelin  
- vysokozdvížné vozíky

So spoločnosťou LeasePlan  
- Osobné motorové vozidlá v hodnote 51 296 EUR (2013: 51 296 EUR)  
- Zmluva uzavretá na 60 mesiacov  
- mesačná splátka v sume 1 279 EUR (2013: 1 266 EUR)

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

## L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nepriznala a nevyplatila členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne odmeny. Spoločnosť neeviduje voči týmto osobám žiadne pôžičky ani za nich neposkytla žiadne záruky alebo iné zabezpečenia. Spoločnosť im neposkytla žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

## M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| Hodnotové vyjadrenie obchodu                |                   |         |         |
|---------------------------------------------|-------------------|---------|---------|
| Spriaznená osoba                            | Kód druhu obchodu | 2014    | 2013    |
| a                                           | b                 | c       | d       |
| Ramirent s.r.o. (CZ)                        | 01                | 177 528 | 40 775  |
| Ramirent S.A. (PL)                          | 01                | 116 278 | 58 413  |
| Ramirent Kft (HU)                           | 01                | 0       | 6 544   |
| Ramirent AS (EST)                           | 01                | 1 572   | 0       |
| OTS Stavostroj s.r.o. (SK)                  | 01                | 150 000 | 150 000 |
| Ramirent s.r.o. (CZ)                        | 02                | 118 796 | 41 864  |
| Ramirent S.A. (PL)                          | 02                | 0       | 62 271  |
| OTS Stavostroj s.r.o. (SK)                  | 02                | 0       | 1 093   |
| Slovenská investičná spoločnosť s.r.o. (SK) | 02                | 0       | 394     |
| Ramirent s.r.o. (CZ)                        | 03                | 44 918  | 24 040  |
| Ramirent S.A. (PL)                          | 03                | 16 510  | 12 275  |
| Slovenská investičná spoločnosť s.r.o. (SK) | 03                | 0       | 173     |
| Ramirent s.r.o. (CZ)                        | 05                | 58 446  | 5 577   |
| Ramirent S.A. (PL)                          | 05                | 21 387  | 8 612   |

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

| Hodnotové vyjadrenie obchodu                       |                   |         |          |
|----------------------------------------------------|-------------------|---------|----------|
| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | 2014    | 2013     |
| a                                                  | b                 | c       | d        |
| Ramirent OYJ (FI)                                  | 01                | 147 786 | 146 004  |
| Ramirent OYJ (FI)                                  | 08                | -80 000 | -200 000 |

### Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:       |
|-------------------|---------------------|
| 01                | Kúpa                |
| 02                | Predaj              |
| 03                | poskytnutie služby  |
| 04                | obchodné zastúpenie |
| 05                | Licencia            |
| 06                | Transfer            |
| 07                | know –how           |
| 08                | úver, pôžička       |
| 09                | Výpomoc             |
| 10                | záruka              |
| 11                | iný obchod          |

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

|                                               | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                 | 3 569             | 2 833             |
| Poskytnuté pôžičky                            | 0                 | 161 800           |
| <b>Aktíva spolu</b>                           | <b>3 569</b>      | <b>164 633</b>    |
| Závazky z obchodného styku                    | 46 817            | 12 185            |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 25 268            | 44 267            |
| Nevyfakturované dodávky                       | 0                 | 0                 |
| Rezervy                                       | 0                 | 0                 |
| Výnosy budúcich období                        | 0                 | 0                 |
| Výdavky budúcich období                       | 0                 | 0                 |
| Prijaté pôžičky                               | 3 770 493         | 3 820 114         |
| <b>Pasíva spolu</b>                           | <b>3 842 578</b>  | <b>3 876 566</b>  |

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

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

.

## O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|                                                                           | 2014<br>EUR     | 2013<br>EUR       |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>     | <b>-730 221</b> | <b>-1 118 022</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                              |                 |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 1 122 985       | 1 233 165         |
| Odpis zásob                                                               | 72              | 11 431            |
| Odpis pohľadávky                                                          | 269 714         | 227 506           |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | 35 308          | 26 646            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 138 736         | 144 693           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 14 682          | 0                 |
| Zmena stavu rezerv                                                        | -84 370         | 18 100            |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 160 315         | 166 713           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | 14 767          | 26 230            |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                        | 9               | 4                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>941 997</b>  | <b>736 466</b>    |
| <br>Zmena pracovného kapitálu:                                            |                 |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -446 042        | -302 876          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | 37 971          | 103 253           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 199 748         | -77 314           |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>733 674</b>  | <b>459 529</b>    |
| <br><b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                           |                 |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>733 674</b>  | <b>459 529</b>    |
| Zaplatené úroky                                                           | -160 326        | -166 734          |
| Prijaté úroky                                                             | 11              | 21                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -1 373          | -1 586            |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>571 986</b>  | <b>291 230</b>    |
| <br><b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                            |                 |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -956 856        | -367 998          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 200 335         | 350 206           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-756 521</b> | <b>-179 592</b>   |
| <br><b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                              |                 |                   |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 1 306           | 172               |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | -49 621         | -461 825          |
| Poskytnuté/splatené pôžičky                                               | 161 800         | -161 800          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>113 485</b>  | <b>-461 653</b>   |
| <br>Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom               | -9              | -4                |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-71 059</b>  | <b>-350 019</b>   |
| <br>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka            | 127 388         | 477 407           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>56 329</b>   | <b>127 388</b>    |

#### Peňažné prostriedky

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

#### Peňažné ekvivalenty

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