

Výročná správa Spoločnosti
za rok končiaci 30. júna 2014

Obsah

Základné údaje	3
Hlavné činnosti	4
Zamestnanci	4
Vývoj finančnej situácie.....	4
Hospodárenie spoločnosti.....	6
Udalosti osobitného významu.....	6
Predpokladaný vývoj	6
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	7
Obstarávanie akcií, obchodných podielov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.....	7
Vysporiadanie výsledku hospodárenia.....	7
Organizačné zložky	8
Informácie podľa osobitných predpisov	8
Dodatok k správe nezávislého audítora	9
Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok končiaci 30. júna 2014.....	10



Základné údaje

Obchodné meno spoločnosti:	B.N.L., s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Winterova 62, 921 01 Piešťany
Dátum založenia:	5. marca 2002
Dátum vzniku:	4. apríla 2002
IČO:	35 834 315
DIČ:	2020286917
Základné imanie:	173 405,03 €, splatené: 173 405,03 €
Spoločník:	A. P. B. SA, Francúzska republika
Štatutárny orgán:	Henri, Ferdinand Nebelsztein – konateľ

Za 12 rokov od svojho založenia sa spoločnosť B.N.L., s.r.o. stala jedným z najvýznamnejších výrobcov replík starožitného nábytku na území Slovenskej republiky. Prevádzka v Považanoch vyrába nábytok najvyššej kvality. Najnovšie technológie a sofistikovaný dizajn sú súčasťou produktov, ktoré ponúkame našim zákazníkom.

Základnými piliermi našej spoločnosti sú kvalita, flexibilita a produktivita, ktoré motivujú našich zamestnancov k dosiahnutiu vynikajúcich výsledkov, a zároveň tým pomáhajú naplniť strategické ciele spoločnosti.

Spoločnosť každoročne prináša nové modely nábytku, ktoré prezentuje na medzinárodných výstavách.



Počas celého roka sa spoločnosť zameriavala na aktívnu komunikáciu so zamestnancami, a tiež podporuje ich profesijný a osobnostný rozvoj prostredníctvom rôznych interných a externých vzdelávacích aktivít.

B.N.L., s.r.o. už dlhodobo patrí medzi najväčších výrobcov rustikálneho nábytku na Slovensku a pozitívne tak vplýva na ekonomiku Slovenska.

Hlavné činnosti

- výroba, oprava a predaj nábytku, nábytkových súčastí
- stolárstvo
- montáž, dokončovanie nábytku a nábytkových súčastí

Zamestnanci

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím poklesol priemerný počet zamestnancov o 3 %. Priemerný prepočítaný počet pracovníkov v bežnom období bol 86. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol stav zamestnancov 88.

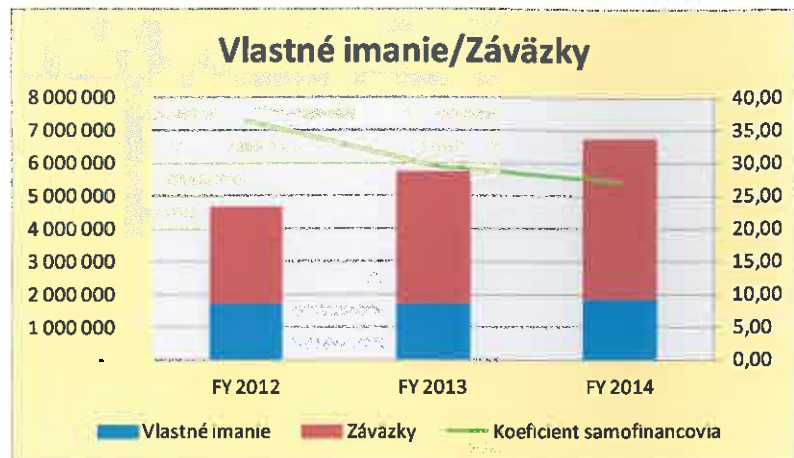
Vývoj finančnej situácie

Vybrané údaje súvahy:	30.6.2014	30.6.2013	zmena
Majetok spolu	6 718 501	5 752 348	1,17
Neobežný majetok	3 344 268	2 820 348	1,19
Zásoby	1 123 077	1 325 714	0,85
Krátkodobé pohľadávky	2 187 823	1 562 313	1,40
Finančné účty	49 512	24 881	1,99
Časové rozlíšenie	13 821	19 092	0,72
Vlastné imanie a záväzky	6 718 501	5 752 348	1,17
Základné imanie	173 405	173 405	1,00
Výsledok hospodárenia min.rokov	168 619	104 297	1,62
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	48 739	- 639	-
Rezervy	75 815	74 836	1,01
Dlhodobé záväzky	854 167	630 595	1,35
Krátkodobé záväzky	1 966 498	1 637 880	1,20
Bankové úvery a výpomoci	2 005 230	1 706 051	1,18
Časové rozlíšenie	105	-	-

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia realizovala finančné investície (dlhodobú pôžičku) vo výške 700 000 EUR. Významné položky dlhodobého hmotného majetku neboli obstarávané. Zásoby poklesli v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 15 %. Krátkodobé pohľadávky sa zvýšili o viac ako 40 %. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých existovalo riziko, že nebudú inkasované. Hodnota opravných položiek dosiahla hodnotu 13 472 EUR. Položky časového rozlíšenia tvoria náklady budúcich období v hodnote 13 821 EUR. Časovo boli rozlíšené náklady na daň z nehnuteľnosti, poistenia majetku a obstarávané služby súvisiace s nasledujúcim účtovným obdobím.

Vlastné imanie Spoločnosti sa zvýšilo o 113 700 EUR. Hodnota základného imania a fondov zostala nezmenená. Strata za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 639 EUR bola preúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody na

zdravotné a sociálne poistenie vo výške 75 815 EUR. Krátkodobé záväzky vzrástli o 20 %. Nárast dlhodobých záväzkov (35 %) a bankových úverov (18 %) súvisí s realizovanými finančnými investíciami.

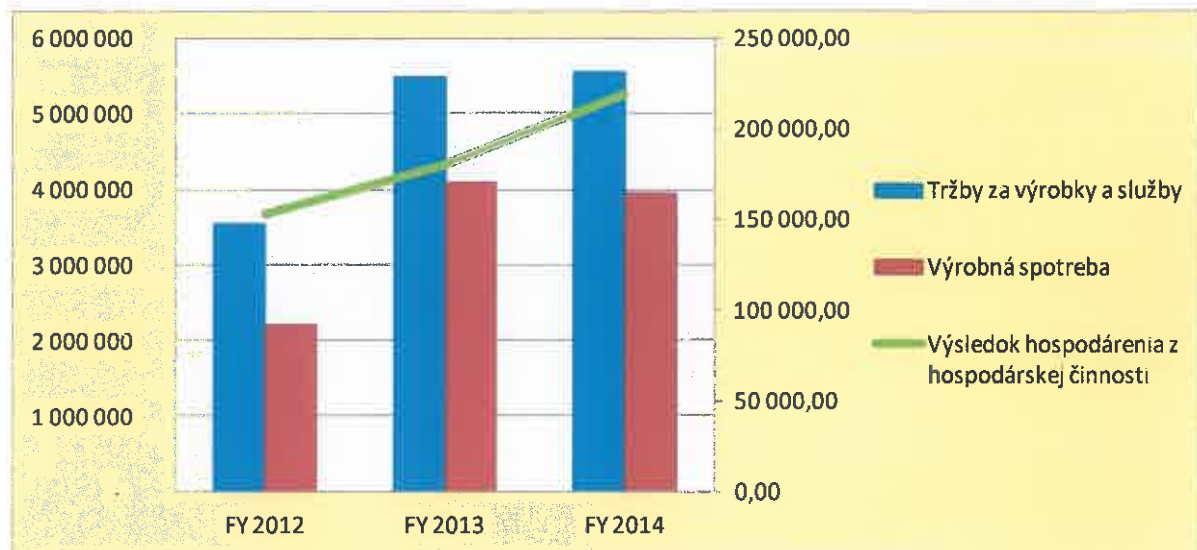


Vybrané údaje výkazu ziskov a strát:	30.6.2014	30.6.2013	zmena
Obchodná marža	-	-	-
Tržby z predaja výrobkov a služieb	5 562 666	5 502 634	1,01
Výrobná spotreba	3 952 390	4 084 032	0,97
Pridaná hodnota	1 606 676	1 488 443	1,08
Osobné náklady	1 169 171	1 112 894	1,05
Dane a poplatky	10 079	8 187	1,23
Odpisy	121 784	119 904	1,02
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	516 780	10 168	50,82
Ostatné náklady na hosp.činnosť	593 249	78 055	7,60
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	219 014	180 027	1,22
Výnosy z ostatného dlhodobého fin. majetku	20 629	-	-
Nákladové úroky	119 276	83 650	1,43
Ostatné náklady na finančnú činnosť	29 039	28 976	1,00
Výsledok z hospodárenia z finančnej činnosti	- 128 206	- 112 724	1,14
Daň z príjmov z bežnej činnosti	42 069	67 942	0,62
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	48 739	- 639	-

Tržby z predaja výrobkov vzrástli o viac ako 1 % pri poklese výrobnéj spotreby o 3 %. Osobné náklady sa zvýšili v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím o 8 %. Vykázané ostatné náklady a výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú výnosy a odpis postúpených pohľadávok v 501 173 EUR. Nárast nákladových úrokov súvisí s nárastom čerpaných úverov. Predovšetkým náklady súvisiace s financovaním spoločnosti spôsobili stratu z finančnej činnosti vo výške 128 206 EUR.

Hospodárenie spoločnosti

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vzrástol v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 22 %. Rozhodujúcim faktorom bol nárast tržieb a zároveň pokles nákladov na obstarávané služby o viac ako 12 %. Celkový hospodársky výsledok negatívne ovplyvnili náklady súvisiace s financovaním spoločnosti.

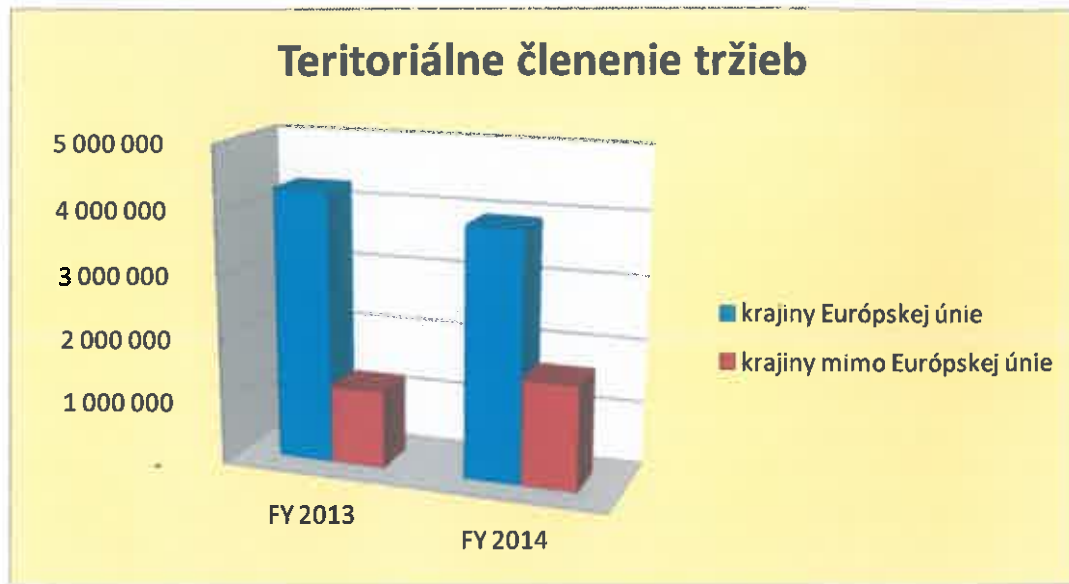


Udalosti osobitného významu

Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka navýšila základné imanie. Nový vklad vo výške 19 268 EUR bol upísaný p. Henri Nebelszteinom. Hodnota jeho podielu na základnom imaní je 10 %.

Predpokladaný vývoj

Spoločnosť B.N.L. chce naďalej rozvíjať spoluprácu so zahraničnými firmami a expandovať mimo Európskej únie. Chce sa výraznejšie presadiť aj na východných svetových trhoch, napríklad svojou účasťou na medzinárodnej výstave v Kórei v apríli 2015. Spoločnosť chce pokračovať v tradícii, ktorá stavia na prvé miesto zákazníka, vo vytváraní a inovovaní nových produktov, v oblasti pôsobenia chce dosiahnuť renomé svetovej úrovne pri zachovaní samostatnosti a nezávislosti.



Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia, končiaceho 30. júna 2014 spoločnosť nerealizovala výskum a vývoj a neboli vynaložené náklady na činnosti súvisiace s výskumom alebo vývojom.

Obstarávanie akcií, obchodných podielov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely materskej účtovnej jednotky ani iné akcie a obchodné podiely.

Vysporiadanie výsledku hospodárenia

Valného zhromaždenie Spoločnosti schválilo na riadnom valnom zhromaždení účtovnú závierku za rok končiaci 30. júna 2014. Zároveň rozhodlo o nasledovnom rozdelení dosiahnutého zisku:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 1 927 EUR
- preúčtovanie časti dosiahnutého zisku vo výške 46 812 EUR na účet Nerozdelený zisk minulých rokov

Organizačné zložky

Spoločnosť nemá zriadené organizačné zložky v zahraničí.

Informácie podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nie je povinná zverejňovať údaje požadované podľa osobitných predpisov.



Dodatok k správe nezávislého audítora

o audite Výročnej správy za rok končiaci 30. 6. 2014

spoločnosti **B.N.L., s.r.o.**

/ majiteľom spoločnosti /

Na základe nášho overenia v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z., § 20 v platnom znení, Zákona o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu č. 540/2007 Z. z., a Medzinárodných audítorských štandardov sme zistili, že údaje vo výročnej správe použité z účtovnej závierky sú v súlade s účtovnou závierkou za rok, ktorý sa skončil k 30. júnu 2014 a ktorú sme auditovali. Uvedená účtovná závierka je kompletná.

Na základe toho súhlasíme, aby ste správu audítora o audite pripojenej účtovnej závierky uviedli vo výročnej správe.

Piešťany, 26. júna 2015



ALFA AUDIT, s.r.o.

audítorská spoločnosť číslo licencie 93

Ing. Milan M o z o l á k

Zodpovedný audítor, číslo licencie 483

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**o audite účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci
30.6.2014 spoločnosti B.N.L., s.r.o.**

/štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti /

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti

B.N.L., s.r.o.
IČO: 35 834 315,

ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti B.N.L., s.r.o. k 30. júnu 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na časť E Poznámok, v ktorých spoločnosť uvádza odpisové sadzby pre dlhodobý majetok. Tieto odpisové sadzby spoločnosť do dátumu vydania tejto správy prehodnotila a významne v nasledujúcom finančnom roku skrátila doby odpisovania.

Takisto upozorňujeme na významné transakcie so spriaznenými osobami, v spolupráci s ktorými zabezpečuje nielen celosvetový odbyt produkcie, ale aj finančné zabezpečenie podnikateľských aktivít.

Upozorňujeme aj na významné opravy výpočtu odloženej dane popísané v časti E Poznámok, ktoré vykonala spoločnosť v auditovanom období a boli účtované ako opravy hospodárskych výsledkov minulých období.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti B.N.L., s.r.o. za finančný rok končiaci k 30. júnu 2013 vykonal iný audítor, ktorý 30. októbra 2013 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikované stanovisko.

Piešťany, 8. apríla 2015



Milan Mozolák
ALFA AUDIT, s.r.o.
audítorská spoločnosť číslo licencie 93
Ing. Milan M o z o l á k
Zodpovedný audítor, číslo licencie 483

Prílohy :
Súvaha
Výkaz ziskov a strát
Poznámky k účtovnej závierke



k 30.06.2014 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020286917 IČO 35834315 SK NACE 31.09.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna	Účtovná závierka X zostavená X schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 7 2013 do 6 2014 od 7 2012 do 6 2013
---	--	--	--	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B . N . L . , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

WINTEROVA

Číslo

62

PSČ

Obec

92101 Piešťany

Číslo telefónu

Číslo faxu

032 / 6564613 032 / 7797066

E-mailová adresa

ekonom@debournais.com

Zostavená dňa: 31.07.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: 13.04.2015			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 ÷ r. 061	001	7 6 5 8 3 9 8	6 7 1 8 5 0 1	
			9 3 9 8 9 7		5 7 5 2 3 4 8
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	4 2 7 0 6 9 3	3 3 4 4 2 6 8	
			9 2 6 4 2 5		2 8 2 0 3 4 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	3 5 5 0 0 6 4	2 6 2 3 6 3 9	
			9 2 6 4 2 5		2 7 2 0 3 4 8
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	2 8 1 4 8 4	2 8 1 4 8 4	
					2 8 1 4 8 4
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	1 5 2 6 6 8 5	1 3 4 8 1 6 0	
			1 7 8 5 2 5		1 3 4 2 0 2 7
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	1 7 4 1 8 9 5	9 9 3 9 9 5	
			7 4 7 9 0 0		1 0 9 5 7 3 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018			1 1 0 1	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	7 2 0 6 2 9	7 2 0 6 2 9	1 0 0 0 0 0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023				
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024				
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025	7 2 0 6 2 9	7 2 0 6 2 9	1 0 0 0 0 0	
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026				
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027				
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	3 3 7 3 8 8 4	3 3 6 0 4 1 2	
			1 3 4 7 2		2 9 1 2 9 0 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	1 1 2 3 0 7 7	1 1 2 3 0 7 7	
					1 3 2 5 7 1 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	8 4 8 2 2 2	8 4 8 2 2 2	
					1 0 4 9 7 8 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	1 6 8 4 6 0	1 6 8 4 6 0	
					1 7 2 0 6 0
3.	Výrobky (123) - 194	034	1 0 1 3 7 0	1 0 1 3 7 0	
					1 0 1 3 7 0
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037	5 0 2 5	5 0 2 5	
					2 5 0 0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043				
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	2 2 0 1 2 9 5	2 1 8 7 8 2 3		
			1 3 4 7 2		1 5 6 2 3 1 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	2 0 6 8 2 2 7	2 0 5 4 7 5 5		
			1 3 4 7 2		1 4 3 1 1 8 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	7 6 2 1 6	7 6 2 1 6		
					7 4 2 7 9	
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	5 6 8 5 2	5 6 8 5 2		
					5 6 8 5 2	
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	4 9 5 1 2	4 9 5 1 2		
					2 4 8 8 1	
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	2 1 6 9 3	2 1 6 9 3		
					2 1 6 8 5	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	2 7 8 1 9	2 7 8 1 9	3 1 9 6	
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	1 3 8 2 1	1 3 8 2 1	1 9 0 9 2	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	1 3 8 2 1	1 3 8 2 1	1 9 0 9 2	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	6 7 1 8 5 0 1	5 7 5 2 3 4 8
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	1 8 1 6 6 8 6	1 7 0 2 9 8 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	1 7 3 4 0 5	1 7 3 4 0 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	1 7 3 4 0 5	1 7 3 4 0 5



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	1 4 0 8 5 8 3	1 4 0 8 5 8 3
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	1 4 0 8 5 8 3	1 4 0 8 5 8 3
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	1 7 3 4 0	1 7 3 4 0
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	1 7 3 4 0	1 7 3 4 0
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	1 6 8 6 1 9	1 0 4 2 9 7
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	5 1 6 8 5 5	4 5 1 8 9 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-429)	086	- 3 4 8 2 3 6	- 3 4 7 5 9 7
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	4 8 7 3 9	- 6 3 9
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	4 9 0 1 7 1 0	4 0 4 9 3 6 2
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	7 5 8 1 5	7 4 8 3 6
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	7 5 8 1 5	7 4 8 3 6
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093		
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	8 5 4 1 6 7	6 3 0 5 9 5
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Sezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	2 5 5 1 4	2 4 5 6 8
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	6 9 1 8 5 8	4 2 8 6 3 7
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	1 3 6 7 9 5	1 7 7 3 9 0
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	1 9 6 6 4 9 8	1 6 3 7 8 8 0
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	1 5 1 6 8 6 3	1 4 2 3 9 6 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	6 7 1 7 7	1 0 3 5 2
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	1 3 0 2	
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	5 4 0 0 9	5 5 8 9 5
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	1 3 3 7 0 9	5 6 3 1 1
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	2 9 3 8 2	1 4 7 7 6
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	1 6 4 0 5 6	7 6 5 7 7
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	2 0 0 5 2 3 0	1 7 0 6 0 5 1
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	5 1 2 0 6 3	3 1 1 6 5 4
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	1 4 9 3 1 6 7	1 3 9 4 3 9 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	1 0 5	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	1 0 5	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125		

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 0 . 0 6 . 2 0 1 4 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zaraďujú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 2 8 6 9 1 7 iČO	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> zostavená	od 7	2 0 1 3
3 5 8 3 4 3 1 5 SK NACE	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	do 6	2 0 1 4
3 1 . 0 9 . 0			od 7	2 0 1 2
			do 6	2 0 1 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B . N . L . , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

W I N T E R O V A

Číslo

6 2

PSČ

Obec

9 2 1 0 1 P I E Š Ť A N Y


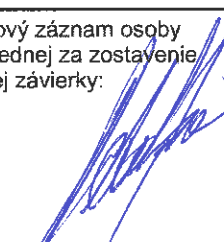
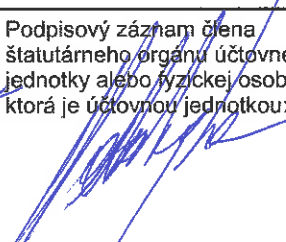
Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 2 / 6 5 6 4 6 1 3 0 3 2 / 7 7 9 7 0 6 6

E-mailová adresa

e k o n o m @ d e b o u r n a i s . c o m

Zostavený dňa: 3 1 . 0 7 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválený dňa: 13 . 04 . 2 0 15			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	5 5 5 9 0 6 6	5 5 7 2 4 7 5
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602)	05	5 5 6 2 6 6 6	5 5 0 2 6 3 4
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	- 3 6 0 0	6 9 8 4 1
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	3 9 5 2 3 9 0	4 0 8 4 0 3 2
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	2 0 1 9 9 0 7	1 8 7 7 6 7 8
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 9 3 2 4 8 3	2 2 0 6 3 5 4
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	1 6 0 6 6 7 6	1 4 8 8 4 4 3
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	1 1 6 9 1 7 1	1 1 1 2 8 9 4
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	8 2 8 3 6 1	7 9 1 0 9 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	9 9 9 1	8 8 0 7
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	2 9 2 8 9 1	2 7 4 5 9 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	3 7 9 2 8	3 8 4 0 4
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	1 0 0 7 9	8 1 8 7
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 2 1 7 8 4	1 1 9 9 0 4
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19		
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohrádkam (+/-547)	21	1 0 1 5 9	- 4 5 6
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	5 1 6 7 8 0	1 0 1 6 8
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	5 9 3 2 4 9	7 8 0 5 5
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 + r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	2 1 9 0 1 4	1 8 0 0 2 7
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29	2 0 6 2 9	
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	2 0 6 2 9	
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	1	5
N.	Nákladové úroky (562)	39	1 1 9 2 7 6	8 3 6 5 0
XI.	Kurzové zisky (663)	40	9 3	1 5 4
O.	Kurzové straty (563)	41	6 1 4	2 5 7
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2 9 0 3 9	2 8 9 7 6
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 1 2 8 2 0 6	- 1 1 2 7 2 4
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	9 0 8 0 8	6 7 3 0 3
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	4 2 0 6 9	6 7 9 4 2
S.1.	- splatná (591, 595)	49	1 7 7 0 3	6 4 3 0
2.	- odložená (+/- 592)	50	2 4 3 6 6	6 1 5 1 2
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	4 8 7 3 9	- 6 3 9
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	9 0 8 0 8	6 7 3 0 3
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	4 8 7 3 9	- 6 3 9

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 30.06.2014

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka		Mesiac	Rok
2020286917	X riadna	X zostavená	Za obdobie	od	7 2013
IČO	mimoriadna	X schválená		do	6 2014
35834315	priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	7 2012
SK NACE	v eurocentoch			do	6 2013
31.09.0	X v celých eurách	(vyznačí sa X)			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B . N . L . . . s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

WINTEROVA

Číslo

62

PSC

Obec

92101 PIEŠŤANY

Číslo telefónu

032 / 6564613

Číslo faxu

032 / 7797066

E-mailová adresa

EKONOM@DEBOURNAIS.COM

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
31.07.2014			
Schválené dňa:			
13.04.2015			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2014 bola nasledovná:

Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
A. P. B. SA Zone Industrielle de Richclieu Rue du Mable, Champigny sur Veude 371 20 Francúzska republika	173 405	100	100	-
Spolu	173 405	100	100	-

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva uzatvorenej medzi spoločnosťou A.P.B. SA (ako záložcom) a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (ako záložným veriteľom) bolo v prospech záložného veriteľa zriadené záložné právo na obchodný podiel vo výške 173 405 EUR. .

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Informácie o zostavení konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVÁDZANÉ V POZNÁMKACH

- (a) Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach (bod E)
- (b) Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy (bod F)
- (c) Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy (bod G)
- (d) Informácie o výnosoch (bod H)
- (e) Informácie o nákladoch (bod I)
- (f) Informácie o daniach z príjmov (bod J)
- (g) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch (bod K)
- (h) Informácie o iných aktívach a pasívach (bod L)
- (i) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov (bod M)
- (j) Informácie o spriaznených osobách (bod N)
- (k) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (bod O)
- (l) Prehľad zmien vlastného imania (bod P)
- (m) Prehľad peňažných tokov (bod R)

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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V bežnom účtovnom období Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období: Spoločnosť znížila hodnotu odloženej daňovej pohľadávky o 64 961 EUR. Zníženie hodnoty bolo zaúčtované so súvzťažným zápisom na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtovná jednotka nevlastní ku dňu zostavenia účtovnej závierky dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas trvania leasingovej zmluvy. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje podľa predpokladanej doby použitia. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok A	Predpokladaná doba použitia v rokoch b	Metóda odpisovania c	Ročná odpisová sadzba v % d
Nehnuteľnosť	20 - 160	rovnomerne	5 - 0,625
Stroje a zariadenia	4 - 160	rovnomerne	25 - 0,625
Motorové vozidlá	4	rovnomerne	25

(c) Cenné papiery a podiely

Cenné papiery a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa hodnota obchodných podielov v dcérskych spoločnostiach prepočítava metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri vyskladnení sa použila metóda FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) 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.

(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) 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.

(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) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzía 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

(n) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2013 do 30. júna 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2012 do 30. júna 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7. Spoločnosť nevlastní a ani v predchádzajúcom období nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok.

Na nehnuteľnosti a hnuťelné veci Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Spoločnosť obstarala v predchádzajúcich obdobiach motorové vozidlá formou leasingu a motorové vozidlo, na financovanie ktorého uzavrela zmluvu o AutoKredite. S motorovými vozidlami má Spoločnosť obmedzené práv s nimi nakladať.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 623 639
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	108 170

Spoločnosť má poistení dlhodobý majetok zmluvou o poistení majetku právnických osôb (pre riziká škôd spôsobených prírodnými katastrofami, krádeže, ostatné riziká) a majetok poistený pre prípad živelných udalostí a odcudzení

Predmet poistenia a	Poistovňa b	Poistná suma c
Budovy, haly a stavby	Allianz	2 122 221
Hnuteľné veci	Allianz	500 000
Budovy, haly a stavby, hnuteľné veci – živelné poistenie	Kooperativa	1 505 000
Budovy, haly a stavby, hnuteľné veci – odcudzenie	Kooperativa	70 000

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	281 484	1 510 819	1 731 585				1 101		3 524 989
Prírastky		14 765	10 310						25 075
Úbytky									
Presuny		1 101					1 101		2 202
Stav na konci účtovného obdobia	281 484	1 526 685	1 741 895				-		3 550 064
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		168 792	635 849						804 641
Prírastky		9 733	112 051						121 784
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		178 525	747 900						926 425
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	281 484	1 342 027	1 095 736				1 101		2 720 348
Stav na konci účtovného obdobia	281 484	1 348 160	993 995				-		2 623 639

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	281 484	1 502 028	1 516 248				-		3 299 760
Prírastky		8 791	215 337				1 101		225 229
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	281 484	1 510 819	1 731 585				1 101		3 524 989
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		159 163	525 574						684 737
Prírastky		9 629	110 275						119 904
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		168 792	635 849						804 641
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	281 484	1 342 865	990 674				-		2 615 023
Stav na konci účtovného obdobia	281 484	1 342 027	1 095 736				1 101		2 720 348

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť poskytla dlhodobú pôžičku materskej spoločnosti A.P.B. SA vo výške 700 000 EUR. Pôžička je splatná v roku 2020 a je považovaná za finančnú investíciu Spoločnosti. Dohodnutý ročný výnos je vo výške 3,55 % istiny. Za obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka bol začítaný výnos s dlhodobého finančného majetku vo výške 20 629 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. júla 2013 do 30. júna 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2012 do 30. júna 2013 a informácie o poskytnutej pôžičke sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				100 000					100 000
Prírastky				600 000					600 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				700 000					700 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				100 000					100 000
Stav na konci účtovného obdobia				700 000					700 000

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				-					-
Prírastky				100 000					100 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				100 000					100 000
Oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia									-49 594
Prírastky									423 258
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									373 665
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				-					-
Stav na konci účtovného obdobia				100 000					100 000

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	100 000	600 000			700 000
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	100 000	600 000			700 000

3. Zásoby

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Materiál	848 222
Nedokončená výroba	168 460
Výroby	101 370
Poskytnuté preddavky	5 025

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Údaje o záložných právach k zásobám sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 118 0552

4. Pohľadávky

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po splatnosti, pri ktorých je riziko, že nebudú inkasované. Informácie o tvorených opravných položkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	19 405	10 222	63	16 092	13 472
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	19 405	10 222	63	16 092	13 472

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 365 637	702 590	2 068 227
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	76 216		76 216
Iné pohľadávky	56 852		56 852
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 498 705	702 590	2 201 295

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 498 705	996 357
Pohľadávky po lehote splatnosti	702 590	585 361
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 201 295	1 581 718

Na pohľadávky Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Údaje o záložných právach k pohľadávkam sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 068 227

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21 693	21 685
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	27 819	3 196
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	49 512	24 881

Na pohľadávky z účtov v banke Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Údaje o záložných právach sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

6. Časové rozlíšenie

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 821	19 092
Daň z nehnuteľnosti	2 471	2 471
Nájom		9 600
Poistenie a služby	11 350	7 021
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

2. Rezervy

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 836	75 815	74 836		75 815
Nevyčerpané dovolenky	72 052	75 815	75 052		75 815
Audit	1 992		1 992		
Ostatné	792		792		

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 319	74 836	64 319		74 836
Ncvyčerpané dovolenky	60 163	72 052	60 163		72 052
Audit	1 992	1 992	1 992		1 992
Ostatné	2 164	792	2 164		792

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	717 372	453 205
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	717 372	453 205
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 966 498	1 637 880
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	988 518	895 068
Záväzky po lehote splatnosti	977 980	742 812

Spoločnosť čerpala na základe zmluvy o AutoKredite úver na financovanie motorového vozidla v celkovej výške 161 881 EUR. Hodnota nesplatennej istiny ku dňu zostaveniu závierky bola 94 418 EUR. Istina splatná v nasledujúcom účtovnom období je 41 203 EUR.

V záväzkoch spoločnosť vykazuje aj záväzky voči konateľovi vyplývajúce z prijatých pôžičiek v celkovej výške 489 551 EUR. Časť istiny vo výške 79 551 EUR je splatná do jedného roka.

4. Odložený daňový záväzok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-670 632	-785 237
odpočítateľné		
zdaniteľné	-670 632	-785 237
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	48 838	13 974
odpočítateľné	48 838	13 974
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	136 795	177 390
Zmena odloženého daňového záväzku	-40595	61 512
Zaúčtovaná ako náklad	24 366	61 512
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné	-64961	

5. Sociálny fond

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	24 568	23 575
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 443	4953
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	840	
Tvorba sociálneho fondu spolu	5283	4953
Čerpanie sociálneho fondu	4 337	3960
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 514	24 568

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala tri investičné úvery od UniCreditbank Czech and Slovakia. Zároveň má otvorené dva kontokorentné úvery. Úvery sú zabezpečené záložným právom na obchodný podiel materskej spoločnosti v Spoločnosti, záložným právom k dlhodobému majetku, zásobám, pohľadávkam z obchodného styku a pohľadávkam na bankových účtoch Spoločnosti. Zároveň sú úvery zabezpečené biankozmenkou a avalom. korentný úver splatený.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 4,5 %	11/2015	131 208	131 208	242 808
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 3 %	12/2016	48 855	48 855	68 846
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 3,5 %	07/2018	332 000	332 000	-
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 5 %	10/2014	795 819	795 819	792 013
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 3,45 %	04/2015	697 348	697 348	602 384

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť obstarávala formou leasingu motorové vozidlá. Informácie o záväzkoch vyplývajúcich z uzavretých zmlúv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	3 367			22 027	3 367	
Finančný náklad	164			1 573	164	
Spolu	3 531			23 600	3 531	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť realizovala predovšetkým tržby z predaja výrobkov – nábytku. 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:

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

Oblasť odbytu	Výrobky - nábytok		Služby		Tržby celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	6 900	5 477			6 900	5 477
Krajiny EÚ	3 902 093	4 275 165	356		3 902 449	4 275 165
Krajiny mimo EÚ	1 653 317	1 221 992			1 653 317	1 221 992
Spolu	5 562 310	5 502 634	356		5 562 666	5 502 634

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	168 460	172 060	162 084	-3 600	9 976
Výrobky	101 370	101 370	41 505	-	59 865
Zvieratá					
Spolu	269 830	273 430	203 589	-3600	69 841
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-3 600	69 841

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	516 780	10 168
Výnosy z postúpených pohľadávok	501 173	-
Odpis záväzkov	14 704	8 638
Ostatné	903	1 530
Finančné výnosy, z toho:	20 723	159
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>93</i>	<i>154</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>20 630</i>	<i>5</i>
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	20 629	
Úroky z bankových účtov	1	5
Mimoriadne výnosy, z toho:		

4. Čistý obrat

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5 562 310	5 502 634
Tržby z predaja služieb	356	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	516 780	10 168
Čistý obrat celkom	6 079 446	5 512 802

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

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

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 932 483	2 206 354
opravy a údržba majetku	14 282	27 859
nájomné	43 043	36 904
provízie	504 526	472 707
manažérske a marketingové služby, technická podpora	576 000	810 000
náklady na výstavy	49 848	68 207
náklady na prepravu	407 345	468 235
ostatné	337 439	322 442
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	593 249	78 055
poistenie	43 626	39 830
postúpené pohľadávky	501 173	-
pokuty a penále, úroky z omeškania	15 767	20 361
ostatné	32 683	17 864
Finančné náklady, z toho:	148 929	112 883
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	614	257
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	148 315	112 626
debetné úroky	119 276	83 650
bankové poplatky	29 039	28 976
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

1. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 200	1 992
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 200	1 992
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	90 808	x	x	67 303	x	x
teoretická daň	x	20 886	23	x	15 480	23
Daňovo neuznané náklady	164 380	37 807	41,63	137 141	31 542	46,87
Výnosy nepodliehajúce dani	-178 219	-37 807	-45,14	-173 829	-39 981	-59,40
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	76 969	17 703	19,49	30 616	7 041	10,46
Splatná daň z príjmov	x	17 703	19,49	x	6 430	9,55
Odložená daň z príjmov	x	24 366	26,83	x	61 512	91,40
Celková daň z príjmov	x	42 069	46,33	x	67 942	100,95

Rozdiel medzi teoretickou daňou z príjmu a splatnou daňou z príjmu za predchádzajúce obdobie je spôsobený zmenou sadzby dane z príjmov v priebehu zdaňovacieho obdobia.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o nájme kancelárskych priestorov a skladovacích priestoroch. Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

2. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Informácie o záväzkoch vyplývajúcich z uzavretých zmlúv sú uvedené v časti G 7. poznámok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku bez zohľadnenia daňových rizík vyplývajúcich z možných odlišných výkladov ustanovení zákona o dani z príjmu a to v oblasti odpisovania majetku (dĺžky odpisovania, použitej sadzby a využiteľnosti) a ďalej z rôznych výkladov a prezentácie obchodných vzťahov so zahraničnými závislými osobami a ich uplatniteľnosti ako daňovo uznaných výdavkov.

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

V období, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka boli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov v celkovej výške 9 991 EUR (v predchádzajúcom období bola hodnota odmien 8 807 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie, ktoré Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného účtovného obdobia a predchádzajúceho účtovného obdobia s materskou spoločnosťou boli realizované v rámci bežných dodávateľsko-obchodných vzťahov.

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

Po 30. júni 2014 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:
Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	173 405				173 405
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 408 583				1 408 583
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	17 340				17 340
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	451 894	64 961			516 855
Neuhradená strata minulých rokov	-347 597			-639	-348 236
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-639	48 739		639	48 739
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	173 405				173 405
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 408 583				1 408 583
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	17 340				17 340
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	401 484			50 410	451 894
Neuhradená strata minulých rokov	-347 597				-347 597
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50 410	-639		-50 410	-639
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

Účtovný zisk za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol rozdelený takto:

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	639
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	639
Iné	
Spolu	639

O rozdelení výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie vo výške 48 739 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV S POUŽITÍM NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
ZS	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	90 808	67 303
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	219 873	190 995
A.1.1.	Opisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	121 784	119 904
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Opis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-5 833	-456
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 376	-12 098
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	119 276	83 850
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-5
A.1.10.	Kurzový zisk vypočítaný k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vypočítaná k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-20 629	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-163 548	-431 275
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-622 102	97 838
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	253 393	428 226
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	205 182	-957 339
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (Súčet ZS + A.1. + A.2.)	147 135	-172 976
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	5
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-54 540	-60 089
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Súčet ZS + A.1 až A.6.)	92 596	-233 061
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)	-11 255	-2 416
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Súčet ZS + A.1 až A.9.)	81 341	-235 476
Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-25 075	-225 229
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, v 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 (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, v 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 (-)	-600 000	-100 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. 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 dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov 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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+)		
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 podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.9.)	506 135	311 270
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytnú banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+)	400 000	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-)	-199 592	-131 592
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-22 027	-19 924
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)	407 574	638 228
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-79 820	-175 442
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-36 540	-23 560
C.4.	Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv.činnosť (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv.činnosť (+)		
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 (súčet C.1. až C.9)	469 595	287 710
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-74 139	-272 996
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 369 516	-1 096 520
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-1 443 655	-1 369 516
G.	Kurz. rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu účt. Závierky (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-1 443 655	-1 369 516

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.