

Informácie k časti A. o účtovnej jednotke

a) obchodné meno spoločnosti

ZVT-PRINT a.s., Zvolenská cesta 14,974 05 Banská Bystrica. Dátum založenia: 18.03.1994

Dátum zápisu: 13.04.1994

Obchodný register okresného súdu Banská Bystrica oddiel: Sa, vložka číslo: 182/S.

b) – opis hospodárskej činnosti

- vývoj a výroba dosiek plošných spojov (DPS), vývoj nových technológií a technických zariadení určených pre výrobu dosiek plošných spojov
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti vývoja a výroby dosiek plošných spojov
- sprostredkovateľská a obchodná činnosť mimo riadnej predajne v rozsahu voľnej živnosti
- nákladná cestná doprava

c) o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37,1	39,10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	37
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d) – Účtovná jednotka nie je neobmedzene nikomu ručiacim spoločníkom.

e) – Riadna koncoročná závierka, účtovná jednotka nepretržite pokračuje vo svojej činnosti.

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku za rok 2014 v súlade s ustanoveniami zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a v znení neskorších právnych predpisov.

f) Účtovná závierka za minulé účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením na svojom zasadnutí dňa 30.6.2014. Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo návrh predstavenstva tak, že zisk za rok 2013 vo výške 1 699,81,-EUR treba zaúčtovať v prospech zníženia strát z minulých období. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do RÚZ v júli 2014.

Informácie k časti C. o konsolidovanom celku.

a) Spoločnosť nie je konsolidovanou účtovnou jednotkou, jej majoritný vlastník nemá zo zákona povinnosť zostavovať konsolidovanú závierku.

b) ZVT-PRINT a.s. nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú závierku, lebo nevlastní také množstvo akcií a taký podiel na ZI, aby toto zakladalo povinnosť konsolidovať

Informácie k časti E o účtovných zásadách a metódach.

- a) Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti organizácie v budúcnosti v súlade s platnou legislatívou.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia v rámci platného zákona o účtovníctve. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti.
- c) Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Nehmotný dlhodobý majetok nakupovaný:- ocenený je obstarávacími cenami. Súčasťou ceny obstarania sú všetky výdavky spojené s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov. Podnik netvoril v roku nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Hmotný dlhodobý majetok nakupovaný:- ocenený je obstarávacími cenami. Súčasťou cien obstarania sú: obstarávacia cena vrátane dopravy, cla, montáže, balného a pod. Spoločnosť vytvorila v roku hmotný majetok vlastnou činnosťou, ktorý ocenila vlastnými nákladmi. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov a ani realizované kurzové rozdiely.

Finančný dlhodobý majetok:- oceňuje sa obstarávacími cenami. Spoločnosť eviduje CP na SAFETRONICS a.s. v podiele 16,10 % na základnom imaní a CP na SAFETRONICS – B (Bielorusko) v podiele 10,5 % na základnom imaní. Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky považuje evidovanú hodnotu CP za reálnu. Neoceňuje ich metódou vlastného imania.

Zásoby nakupované: - Spoločnosť eviduje zásoby rozčlenené do nasledovných skladov:

- sklad jednicového materiálu
- sklad režijného materiálu

Účtovná jednotka postupuje pri účtovaní zásob (materiál na sklade, tovar na sklade) podľa postupov účtovania, účtovná trieda 1, Čl. II. a to spôsobom A účtovania zásob. Zásoby na sklade jednicového materiálu sú ocenené metódou pevných cien, a taktiež pri vyskladnení je použitá metóda -pevných cien. Rozdiely vzniknuté medzi obstarávacou cenou a pevnou cenou na sklade sa účtujú na samostatnom analytickom účte a záväzným spôsobom sa rozpúšťajú do nákladov priamoúmerne k objemu vyskladnených zásob. Výdavky spojené s obstaraním materiálu, ako clo, preprava, poisťné, skonto a pod. sa tiež evidujú na samostatnom analytickom účte a záväzným spôsobom opísaným vyššie sa rozpúšťajú do nákladov

Režijný materiál sa oceňuje obstarávacími cenami. Súčasťou obstarávacej ceny sú aj výdavky spojené s obstaraním materiálu. Vedľajšie náklady na obstaranie eviduje účtovná jednotka na osobitnom analytickom účte a rozpúšťa záväzným spôsobom do nákladov. Pri vyskladnení je použitá metóda FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi v zložení priame náklady (jednicový materiál, jednicové mzdy), nepriame náklady (prirážky k jed.materiálu a k jed.mzdám).

Príjem do NV v členení:

- jednicový materiál
- prirážka k jednicovému materiálu
- jednicové mzdy

- prirážka režijná – k mzdám
- Výdaj z NV v rovnakom členení na základe kalkulácií.
- jednicový materiál
 - prirážka k jednicovému materiálu
 - jednicové mzdy
 - prirážka režijná k mzdám

Odchýlky vzniknuté medzi účtovnou evidenciou a kalkulovanými cenami sa vyhodnocujú inventarizáciou NV aspoň štyrikrát ročne resp. podľa požiadaviek vedenia spoločnosti a zaúčtujú sa na príslušné analytické účty.

Hotové výrobky: oceňujú sa vlastnými nákladmi v rovnakom členení ako NV a podľa platných kalkulácií.

Zásoby obstarané bezplatne, nájdené pri inventarizácii sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Pohľadávky a záväzky:

Oceňujú sa menovitou hodnotou. Pohľadávky a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom peňažných prostriedkov vyhlasovaným ECB, a to ku dňu predchádzajúcemu ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Deň účtovného prípadu považuje a.s. pri došlých zahraničných faktúrach dátum vystavenia faktúry. Koncoročné kurzové rozdiely sa prepočítajú kurzom ECB ku koncu roka, pričom účtovne vykázané rozdiely sú zároveň aj daňovými. Priebežné kurzové rozdiely sa vyčísľujú podľa dátumov úhrad a príslušného kurzu ECB. K rizikovým a nevymožiteľným pohľadávkam sa vytvárajú opravné položky, ktoré sa vyčísľujú percentom k nominálnej hodnote pohľadávky.

Finančný krátkodobý majetok:

peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom vyhlasovaným ECB, a to ku koncu roku. Pri kúpe cudzej meny sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené. Pri výdaji valút bola použitá metóda FIFO .

Časové rozlíšenie:

Časové rozlíšenie sa oceňuje v nominálnych hodnotách a je vyčíslené na nákladové položky vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy:

Zákonné rezervy a.s. na nevyčerpanú dovolenku a odvody z nich, sa oceňujú v očakávanej výške záväzku priemernej mzdy zamestnanca. Na audit v nominálnej hodnote podľa zmluvy. Odstupné a odchodné sa oceňuje podľa kolektívnej zmluvy vo výške priemernej mzdy zamestnanca.

Majetok prenajatý na základe kúpe o prenajatej veci:

Lízing je ocenený obstarávacou cenou v ktorej je zahrnutý aj poplatok za prevod vlastníckych práv. Eviduje sa v majetku a odpisuje v súlade so zákonom o dani z príjmu.

Opravné položky:

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam podľa rizikovosti vymoženía

Daň z príjmov:

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej dane.

Organizácia účtovala o daňovom záväzku, ktorý vznikol z rozdielu medzi daňovými a účtovnými zostatkovými hodnotami dlhodobého majetku.
Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2014 vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy budú vykonávané do doby, v ktorej dosiahnu oprávky u jednotlivých zložiek investičného majetku 100% výšky jeho obstarávacej ceny. Po 100% odpísaní investičného majetku bude tento sledovaný v evidencii a bude podliehať inventarizácii až do doby jeho vyradenia. Účtovná jednotka má stanovené rovnomerné odpisovanie. U niektorého cudzieho majetku sa technické zhodnotenie odpisuje zrýchleným spôsobom.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z predpokladu životnosti príslušného nehmotného majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú a doba odpisovania sa pohybuje podľa druhu a charakteru majetku od 2 - 5 rokov. Stanovené je rovnomerné odpisovanie.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku bol zostavený tak, že je zohľadnená doba použiteľnosti, očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia, fyzické opotrebovanie majetku, technické a morálne zastaranie, zákonné alebo iné obmedzenia na používanie majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Koncoročne sa vyčísluje rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi. Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12 násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania.

Hmotný a nehmotný majetok, ktorého hodnota je viac ako 500,-EUR a nepresahuje hodnotu podľa ZDP a doba použiteľnosti je väčšia ako 1 rok bude odpisovaný postupne do 2 rokov.

Hmotný majetok, ktorý je účtovaný ako zásoby (do 500,-EUR) a účtovná jednotka sa rozhodla ho inventarizovať, je evidovaný v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch. Drobný nehmotný majetok, ktorý sa neodpisuje účtuje sa priamo do nákladov ako služba.

Systém manažérstva kvality

Spoločnosť má obhájený certifikát systému manažérstva kvality podľa požiadaviek ISO 9001:2000 audítormi spoločnosti LRQA Praha.

Účtovná jednotka používa na účtovníctvo software od fy. Asseco Solutions a na výrobu a logistiku software LCS-NORIS.

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	G	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		145375	0	0	0	0	0	145375
Prírastky		0	0	0	66	0	0	66
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		66	0	0	-66	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		145441				0		145441

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		134987						134987
Prírastky		9101						9101
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		144088						144088
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10388						10388
Stav na konci účtovného obdobia		1353						1353

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu l
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		145375	0	0	0	0	0	145375
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		145375				0		145375

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		125067						125067
Prírastky		9920						9920
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		134987						134987
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20308						20308
Stav na konci účtovného obdobia		10388						10388

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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		69011	1708937	0	0	0	61347	0	1839295
Prírastky		0	0	0	0	0	72427	0	72427
Úbytky		0	-3,-	0	0	0	0	0	-3
Presuny		3141	38740	0	0	0	-41881	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		72152	1747674	0	0	0	91893	0	1911719
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		45988	1451643	0	0	0	0	0	1497631
Prírastky		2558	86113	0	0	0	0	0	88671
Úbytky		0	-3	0	0	0	0	0	-3
Stav na konci účtovného obdobia		48546	1537753	0	0	0	0	0	1586299

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23023	257294	0	0	0	61347	0	341664
Stav na konci účtovného obdobia		23606	209921	0	0	0	91893	0	325420

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		69011	1793289	0	0	0	87667	0	1949967
Prírastky		0	0	0	0	0	33823	0	33823
Úbytky		0	143595	0	0	0	900	0	144495
Presuny		0	59243	0	0	0	-59243	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		69011	1708937	0	0	0	61347	0	1839295
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43486	1512686	0	0	0	0	0	1556172
Prírastky		2502	82552	0	0	0	0	0	85054
Úbytky		0	143595	0	0	0	0	0	143595
Stav na konci účtovného obdobia		45988	1451643	0	0	0	0	0	1497631
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25525	280603	0	0	0	87667	0	393795
Stav na konci účtovného obdobia		23023	257294	0	0	0	61347	0	341664

Spôsob a výška poistenia majetku spoločnosti

Účtovná jednotka nemá poistený všetok majetok poistený je len vybraný majetok, kde hrozí najväčšie riziko jeho poškodenia.

- | | |
|---------------------|---|
| Komunálna poisťovňa | - preprava tovaru poistenie Mercedes - Benz |
| Kooperatíva a.s. | - havarijné poistenie Mercedes-Benz |
| | - zákonné poistenie všetkých motorových vozidiel |
| | - havarijné poistenie VW PASSAT |
| | UNIQA a.s. - poistenie zariadenie - tester, v rámci lízingu |
| UNION a.s. | - poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou – vybrané stroje |
| Eximbanka | - poistenie vybraných pohľadávok |

Celková výška ročného poistného za všetky poisťky je 3 628,-EUR

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 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			511186	0	117419	0	0	0	628605
Prírastky			140				4012		4152
Úbytky					-117419				-117419
Presuny			4012				-4012		0
Stav na konci účtovného obdobia			515338	0	0	0	0	0	515338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			511186	0	117419	0	0	0	628605
Stav na konci účtovného obdobia			515338	0	0	0	0	0	515338

Finančný dlhodobý majetok

Účtovná jednotka eviduje cenné papiere vo forme zaevidovaných listinných akcií na meno.

Emitent: SAFETRONICS, a.s. počet akcií 209 čo predstavuje podiel 16,10 %.

Akcie boli obstarané nasledovne:

30 akcií kúpených po 1 659,69,-EUR/ ks, nominálna hodnota za akciu bola 3 319,39,-EUR.

86 akcií upísaných v nominálnej hodnote 3 319,39,-EUR/ks.

93 akcií kúpených po 3 319,39EUR/ks.

Emitent SAFETRONICS –B (Bielorusko) počet akcií 90 čo predstavuje podiel 10,15 %

Akcie boli obstarané nasledovne:

31 akcií kúpených v nominálnej hodnote 620 750,- BYR/ 1 akciu od - Novokreštenov Juraj

59 akcií kúpených v nominálnej hodnote 620 750,- BYR/ 1 akciu od - Sokol Martin

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	Obstávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			511186	0	117419	0	0	0	628605
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			511186	0	117419	0	0	0	628605
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			511186	0	117419	0	0	0	628605
Stav na konci účtovného obdobia			511186	0	117419	0	0	0	628605

Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	D	e	f
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Safetronics a.s.	16,10	16,10	5 011 954,-	2 065,-	511 186,-
Safetronics – B	10,15	10,15	98 467,-	2 527,-	4 152,-

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	28606	7729	0	4594	31741
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	28606	7729	0	4594	31741

Účtovná jednotka tvorila opravné položky u spoločností v konkurze a k vybratým rizikovým pohľadávkam a to po dobe splatnosti viac ako 360 dní 20%, viac ako 720 dní 50% a viac ako 1 080 dní 100% z hodnoty pohľadávok. Daňovo neuznanú pohľadávku tvorila a.s. voči fy. HITELAP vo výške 7 018,-, nakoľko je táto firma od 24.3.2015 pod súdnym dozom pred konkurzným konaním.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	104357	77493	181850
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	19814	20388	40202
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4136	0	4136
Iné pohľadávky	111786	22749	134535
Krátkodobé pohľadávky spolu	240093	120630	360723

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	120630	101601
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	240093	260842
Krátkodobé pohľadávky spolu	360723	359447
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		47567
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	47567

Spoločnosť poskytla záložné právo na súčasné aj budúce pohľadávky v súvislosti s objednávkami od odberateľa Q-print electronics GmbH, Nemecko a PROMESA s.r.o. ČR v prospech Eximbanky. V tab. je uvedený len aktuálny stav k 31.12.2014. Uvedené pohľadávky sú uhrádzané na náš účet vedený v Eximbanke.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2593	4938
Bežné bankové účty	12150	11481
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	14743	16419

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať na účte vedeného v Eximbanke SR. Toto obmedzenie vyplýva z úverovej zmluvy č.003/2014. Úver bol čerpaný z Eximbanky.

22. 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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1462	1955

Účtovná jednotka eviduje na účtoch časového rozlíšenia položky vzniknuté pri poisťných zmluvách. Službách, predplatné odbornej literatúry, servis(server), Lizing – finanč.činnosť a pod.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1699,81
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty minulých období	1699,81
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	1699,81

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky + odvody	2415	161	2415	0	161
Audit	1500	1500	1500	0	1500
Iné	0				0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky + odvody	1333	315	1333	0	315
Audit + ostatné	1500	1500	1500	0	1500
Iné	100				100

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	69693	36360
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	91471	99347
Krátkodobé záväzky spolu	161164	135707
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	164529	157425
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	164529	157425

Krátkodobé záväzky ostatné

Záväzky sociálneho zabezpečenia	15 850,-	uhradené v 2015
Daňové záväzky	3 551,-	uhradená v 2015
Mzdy na účty zamestnancov	21 947,-	uhradené v 2015

Dlhodobé záväzky.

Záväzok voči ZVT-FONAR a.s. za kúpu akcií splatný v r.2015	98 399,-
Spotrebný úver na auto	27 619,-
Lízing	14 745,-
Kúpa CP	6 479,-
Odložená daň	16 780,-

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 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:	76 271	113704
odpočítateľné		
zdaniteľné	76 271	113704
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	16 780	25015
Zmena odloženého daňového záväzku	8 235	7921
Zaúčtovaná ako náklad	-8 235	-7921
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku, ktorý vznikol z rozdielu účtovných a daňových odpisov. K 31.12.2014, bol vyčíslený nasledovne:

Účtovná zostatková cena k 31.12.2014	234 534,68
Daňová zostatková cena k 31.12.2014	158 264,00
Rozdiel pre vyčíslenie odloženej dani	76 270,68
Odložená daň (22%)	16 779,55

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	569
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4249	3007
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4249	3007
Čerpanie sociálneho fondu	3742	3945
Konečný zostatok sociálneho fondu	507	0

Spoločnosť tvorila sociálny fond v zmysle zákona 1 % z hrubých miezd plus 0,5 % podľa uzatvorenej kolektívnej zmluvy.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
EXIMBANKA SR	EUR	EURIBOR 3M + 3,3 p.a.	15.2.2016	120 000,-	
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit-kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + 3,15	30.01.2015	132 000,-	132 000,-
Eximbanka SR	EUR	EURIBOR 3M +3,3 p.a	31.12.2014	80 000,-	400 000,-

Spoločnosť splatila v r.2014 úver Eximbanke vo výške 400 000,- EUR a zároveň otvorila nový vo výške 200 000,-EUR. Tento úver je ručený: Blankozmenkou, nehnuteľnosťou spoločnosti NVS a.s., zmluvou o prístupní k záväzku (spoludlžník Safetronics a.s.) a vybratými pohľadávkami uvedenými vyššie.

Na UniCredit Bank je zriadený kontokorentný – revolvingový úver. Uver je ručený pohľadávkami.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	b	c	d	e	f	g
Istina	13575	1168	0	12786	14744	0
Finančný náklad	515	6	0	1870	1088	0
Spolu	14090	1174	0	14656	15832	0

Ostatné dlhodobé záväzky:

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky z uzatvorených lízingových a úverových zmlúv.

UniCredit Leasing Slovakia a.s. na ATG-tester, zostáva ešte uhradiť 13 splátok 14 745,- €
UniCredit Leasing Slovakia a.s. zmluva o úvere na nákup motorového vozidla vo výške 23 607,-EUR rozdeleného na 4 rovnomerné splátky posledná splátka je v r.2018.

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

Tržby za vlastné výrobky (DPS) a služby s tým súvisiace boli v r.2014 vo výške 1 419 962-€ z toho sa fakturovalo do EÚ vo výške 490 734,-€ a do Švajčiarska vo výške 254 732,-€.

Tržby za ostatné služby boli vo výške 4 952,-€. (DPS – dosky plošných spojov.)

Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačn. 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	180984	203396	193652	-22412	9745
Výrobky	74501	60124	36902	14378	23222
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	255485	263520	230554	-8034	32967
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	-8034	32967

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
Aktivácia materiálu	0	8 547
Aktivácia majetku	13564	25792
Tržby z predaja majetku	700	12000
Tržby z predaja odpadu	1755	8080
Inventúrny prebytok	3224	0
Tržby z predaja stravných lístkov	20520	14825
Finančné výnosy, z toho:		
Úroky z pôžičiek	0	6316

Aktivácia majetku - Firma kúpila už používanú čistiacu stanicu, ktorú bolo treba celú zrekonštruovať a prispôsobiť na naše technologické podmienky. Túto rekonštrukciu urobili naši zamestnanci. V aktivácii je zahrnutá mzda našich zamestnancov.

Predaj majetku - Spoločnosť predala už nepotrebný majetok, ktorého zostatková cena účtovná aj daňová mala nulovú hodnotu.

Predaj odpadu – pri procese výroby nám vzniká odpadový materiál, ktorý obsahuje drahé a farebné kovy, tento následne predávame na ďalšie využitie.

Predaj stravných lístkov – spoločnosť má zmluvu s Le Cheque Dejeuner na nákup stravných kupónov bez poplatku za sprostredkovanie a bez poplatku za dovoz. Keďže má naša firma takéto výhodné podmienky, zabezpečuje stravné kupóny aj pre iné firmy v rámci holdingu, ktorým to následne refakturuje.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 419 962	1 317 055
Tržby z predaja služieb	4 952	8018
Tržby za tovar	0	1620
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 424 913	1326693

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2500	2500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Prenájom	84 862	84862
Dopravné	22 020	23043
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu	524 363	491 457
Elek.energia, voda, teplo	133 539	137 153
Opravy	9 482	8 835
Osadzovanie DPS	9 330	6 120
Predaj stravných lístkov	20 520	14 820
Finančné náklady, z toho:		
Úroky z úverov	12 068	16 976

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	29 606	112 061

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-772		x	-6221		x
teoretická daň	0	-170	22	0	-1431	23
Daňovo neuznané náklady	48 482	10 666	22	32340	7438	23
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22	0	0	23
Umorenie daňovej straty	-47 710	-10496	22	-26119	-6007	23
Spolu	0	0	22	0		23
Splatná daň z príjmov		2 880		x		
Odložená daň z príjmov		-8 235	22	x	-7921	23
Celková daň z príjmov	x	2 880		x	0	

Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje na podsúvahovej evidencii drobný dlhodobý majetok v celkovej výške 17 658- €.

Odpísané pohľadávky vo výške 27 362,33 €.

Blankozmenka - EXIMBANKA SR úver na podporu exportu 200 000,- €.

Prenajatý majetok výška ročného nájmu 84 862,-€.

Informácie k časti O o skutočnostiach, ktoré nastali po dni 31.12.2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť nezaznamenala po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, žiadne závažné okolnosti, ktoré by mali vplyv na zmenu hodnoty majetku, na zmenu výšky nákladov alebo výnosov. Ďalej nenastali zmeny spoločníkov, organizácia neukončila svoju činnosť a ani sa nepredáva. Nevydala žiadne dlhopisy a iné cenné papiere. Nenastali žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky a ani žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na činnosti účtovnej jednotky.

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-695 549	0	0	1 700	-693 849
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 700	4 584	0	-1 700	4 584
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie celkom

1 659 696,-

Počet akcií 2 500,- ks
Hodnota akcie 663,878378
Forma akcie akcie na meno , Podoba – listinné akcie

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	1659696	0	0	0	1659696
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-665632	0	0	-29917	-695549
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-29917	1700	0	29917	1700
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

49. Informácie o prehľade peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov vykázala účtovná jednotka nepriamou metódou.

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

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.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)
(CASH FLOW STATEMENTS)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-771	-6 221
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	120 999	128 903
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	97 772	94 974
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 134	18 063
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	419	-11
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	13 380	19 055
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9	-3 320
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-700	-12 000
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)	7 003	12 142
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)	24 248	-48 045
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)	-1 277	36 148
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	29 611	-40 160
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 086	-44 033
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)	144 476	74 637
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-13 380	-19 055
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	9	
A.6.	Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)		
	Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)	131 105	55 582
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú čin. (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S A 1 až A 10)	131 105	55 582

Peňažné toky z investičnej činnosti

Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
B.1.	Výdavky s obstaraním DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-18 340	-33 822
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj a obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	700	12 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj a obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ inej UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú učené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné ich začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho char. vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho char. vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-17 640	-21 822

Peňažné toky z finančnej činnosti			
Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl.imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené zo znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl.imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-115 141	-29 450
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	377 648	70 954
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-480 000	-88 311
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 (-)	-12 789	-12 093
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnikom tých čo sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finanč.činnosti (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finan.činnosti (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)	-115 141	-29 450

Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
D.	Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 676	4 310
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	16 419	12 110
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	14 743	16 419
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	14 743	16 419