

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:**

Spoločnosť SHT Slovensko s.r.o., so sídlom Diaľničná cesta 4802/24, 903 01 Senec, vznikla 27.7.2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 19.12.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka číslo 91977/BR. Idenifikačné číslo organizácie (IČO) 363 15 991.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
- Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
- Sprostredkovateľská činnosť
- Plynoinštalatérsstvo
- Vodoinštalatérsstvo
- Kúrenárstvo
- Vnútroštátna nákladná cestná doprava
- Medzinárodná nákladná cestná doprava

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	112	140
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	114
počet vedúcich zamestnancov	19	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 09.12.2014.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**1. Členovia orgánov Spoločnosti k 31.12.2014**

Štatutárny orgán:

Bc. František Porázik – konateľ
Mag. Thomas Stadlhofer – konateľ

Prokúra:

Mag. Heimo Ertl – prokurista

K 13.01.2015 došlo k zmene štatutárneho orgánu a prokúry, a to nasledovne:

Štatutárny orgán:

Ing. Andrej Hesterényi – konateľ
Mag. Thomas Stadlhofer – konateľ

Prokúra:

Ing. Dominik Blanárik – prokurista
Mag. Heimo Ertl – prokurista

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
SHT Haustechnik AG	3 675 300	100 %	100 %	-
Spolu	3 675 300	100 %	100 %	-

C. Informácie o konsolidovanom celku

1. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku:

Frauenthal Holding AG, Roosweltplatz 10, Wien, Rakúsko

2. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je naša spoločnosť, a bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka:

SHT Haustechnik AG, Brunner Feldstrasse 53, Perchtoldsdorf, Rakúsko

3. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky:

Frauenthal Holding AG, Roosweltplatz 10, Wien, Rakúsko

D., E. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

K 31.12.2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ZaS. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ZaS za predchádzajúce obdobie. Zmena nemala žiadny vplyv na hospodársky výsledok minulých rokov.

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

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

(b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

1. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku zaradeného v roku 2014 a skôr sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-4	Lineárna	50-25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	Lineárna	16,7
Budovy, haly, stavby	50	Lineárna	2
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorázový odpis	100

Ročný účtovný odpis hmotného majetku sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

1.a. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobé cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou pri obstaraní za odplatu.

2. zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované metódou A účtovania zásob. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Úbytok zásob sa oceňuje priemernými cenami.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

3. pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

4. peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou:

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

6. záväzky:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

7. 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. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

9. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

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.

Operatívny lízing: Majetok prenajatý na základe zmluvy operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

10. daň z príjmov splatná:

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

11. daň z príjmov odložená:

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

12. deriváty:

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

13. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

14. opravné položky

Opravné položky sú tvorené na zásoby, pohľadávky a majetok.

Opravné položky k pohládkam:

Opravné položky k pohládkam boli vytvorené 31.12.2014, a to v nasledovných pravidlách:

Do 360 dní 0 %,
Nad 360 dní 80 %,
Nad 720 dní 100 %

Opravné položky k zásobám:

Opravné položky k tovaru boli vytvorené k 31.12.2014, a to v nasledovných pravidlách:

Opravná položka je vytváraná na tovar, ktorého skladová zásoba je vyššia ako predaj za posledných 12 mesiacov, počítané spätne od mesiaca, v ktorom je OP tvorená. Opravná položka zahŕňa rozdiel medzi celkovou zásobou jednotlivého tovaru a jeho 12 mesačného predaja, a to v 100% výške. Z OP sú vyňaté položky, ktoré boli naskladnené ako prvé/alebo znovu naskladnené v priebehu posledných 12 mesiacoch.

15. prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

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 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 a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

16. 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 nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		156 425		103 123		0		259 548
Prírastky		8 694						8 694
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		165 119		103 123		0		268 242
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 685						72 685
Prírastky		21 384		29 472				50 856
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		94 069		29 472				123 541
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 740		103 123				186 863

Stav na konci účtovného obdobia		71 050		73 651				144 701
--	--	---------------	--	---------------	--	--	--	----------------

Goodwill vznikol v súvislosti so zlúčením spoločností Technopoint Sanitrends, spol. s r.o., GAMA Myjava s.r.o. a SHT Slovakia, s.r.o. v roku 2013.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 903		0		0		70 903
Prírastky				103 123		85 523		188 646
Úbytky								
Presuny		85 523				85 523		0
Stav na konci účtovného obdobia		156 425		103 123		0		259 548
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		72 685						72 685
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		72 685						72 685
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 903						70 903
Stav na konci účtovného obdobia		83 740		103 123				186 863

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

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	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHaNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	252 592	502 642	2 124 589				40 853		2 920 676
Prírastky		20 153	144 890						165 043
Úbytky			116 800						116 800
Presuny			28 955				- 28 955		0
Stav na konci účtovného obdobia	252 592	522 795	2 181 634				11 898		2 968 919
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		74 513	1 276 160						1 350 673
Prírastky		12 364	141 424						153 788
Úbytky			37 312						37 312
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		86 877	1 380 272						1 467 149
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 348	134 602							286 950
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	152 348	134 602							286 950
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 244	293 527	848 429				40 853		1 283 053
Stav na konci účtovného obdobia	100 244	301 316	801 362				11 898		1 214 820

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	252 592	488 144	1 829 043						2 569 779
Prírastky							602 620		602 620
Úbytky			251 723						251 723
Presuny		14 498	547 269				561 767		
Stav na konci účtovného obdobia	252 592	502 642	2 124 589				40 853		2 920 676
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 952	651 458						714 410
Prírastky		11 561	877 780						889 341
Úbytky			253 078						253 078
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		74 513	1 276 160						1 350 673
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 348	134 602							286 950

Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	152 348	134 602							286 950
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 244	289 030	400 671						789 945
Stav na konci účtovného obdobia	100 244	293 527	848 429				40 853		1 283 053

Tabuľka č.3

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

Tabuľka č.4

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Realizované cenné papiere a podiely	5 200
Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie
Realizované cenné papiere a podiely	5 200

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku

Poistenie proti živlu	poistná suma	5 174 700
Poistenie proti odcudzeniu	poistná suma	100 000

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	808 133	123 260	135 353		796 040
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	808 133	123 260	135 353		796 040

2.2. Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby sú poistené vo výške 5 000 000,- € (živelné poistenie a prípad odcudzenia)

3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 378 701	1 880 981	3 259 682
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	107 747		107 747
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		-	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	12 604	3 985	16 589
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 499 052	1 884 966	3 384 018

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 884 966	2 021 024
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 499 052	1 223 458
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 384 018	3 244 482
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

3.2. Opravné 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	1 087 133	134 785			1 221 918
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	3 985				3 985
Pohľadávky spolu	1 091 118	134 785			1 225 903

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené v nasledovných pravidlách:

Do 360 dní 0 %,
Nad 360 dní 80 %,
Nad 720 dní 100 %

Odložená daňová pohľadávka

Z hľadiska opatrnosti Spoločnosť neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

4. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

4.1 Štruktúra finančných účtov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 564	6 394
Bežné bankové účty	32 568	81 625
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	41 132	88 019

Spoločnosť vykazuje finančné prostriedky na bankovom účte vo výške 32 568,- €

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávke z bežných účtov klienta vedených v banke UniCredit Bank, ručiteľský záväzok SHT Haustechnik AG a blankozmenku.

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	65 592	32 186
Licencie SW	6 435	7 764
Marketing	32 929	0
Pracovné oblečenie	5 796	0
Ostatné	20 432	24 422
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		-
Bonusy od dovážateľov	-	-
Ostatné	-	-

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 3 675 300,- (rozsah splatenia 3 675 300,- EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 108 204,- EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

1.1. Vysporiadanie účtovnej zisku/straty za rok 2013

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-872 506
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	611 454
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	261 052
Iné	
Spolu	-872 506

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 241	53 673	75 522	0	103 392
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	64 217	35 020	64 217		35 020
Na overenie účtovnej závierky (zákonná)	5 000	4 959	5 000		4 959
Na mzdy za dovolenku a odmeny, vrátane sociálneho zabezpečenia	-				
Rezerva na súdne spory	28 000		6 305	-56	21 639
Ostatné	28 024	13 694		56	41 774
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 687				2 687
Rezerva na reklamácie	2 687				2 687

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce 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:	108 200	145 272	125 544		125 241
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	41 689	89 129	66 601		64 217
Na overenie účtovnej závierky (zákonná)	3 000	5 000	3 000		5 000
Na mzdy za dovolenku a odmeny, vrátane sociálneho zabezpečenia	35 511	-	35 511		-
Na súdne spory	28 000	-	-		28 000
Ostatné	-	33 143	20 432		28 024
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	2 687	-		2 687
Rezerva na reklamácie	-	2 687	-		2 687

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	644 349	899 116
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 043 891	1 157 515
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	232 191	
Krátkodobé záväzky spolu	1 920 431	2 056 631
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	78 585	203 314
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	78 585	203 314

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 616	24 203
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 052	12 218
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 052	8 823
Čerpanie sociálneho fondu	13 484	14 805
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 184	21 616

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období sa sociálny fond rozpusťil na stravné poukážky.

5. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 071	7 241
Zákaznícky bonus		
Ostatné	2 071	7 241
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 372	-
Ostatné	1 372	-

6. Majetok prenajatý 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	73 785	78 585		81 447	100 251	
Finančný náklad	4801	4 811		4 716	5 649	
Spolu	78586	83 396		86 163	105 900	

7. Bankové úvery:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F	g
Dlhodobé bankové úvery						
Spolu						
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Slovakia	EUR	1M Euribor + 1,5% p.a.	December 2015	1 096 798		823 436
Ober Bank	EUR	3M Euribor + 1%p.a.	30.9.2021	1 004 313		1 007 538
BAWAG P.S.K.	EUR		December 2015	492 269		469 296
Tatra banka	EUR		September 2014	0		6396
Spolu				2 593 380		2 306 666

H. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Služby	
	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
SR	14 550 763	17 227 837			11 654	21 196
Zahraničie	1 520 145	1 399 047			3 425	79 665
Spolu	16 070 908	18 626 884			15 079	100 861

2. Výnosy vznikajúce pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		-
Obstaranie vlastnou prepravou		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	216 310	106 083
Výnosy z predaja majetku	75 253	62 515
Ostatné výnosy	141 057	43 568
Finančné výnosy, z toho:	5 644	7 040
<i>Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov</i>	4 252	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 725</i>	<i>6 343</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-339	129
Úroky	6	129
Mimoriadne výnosy, z toho:		

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	15 079	100 861
Tržby za tovar	16 070 908	18 626 884
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	216 310	106 083
Výnosy z finančnej činnosti	5 644	7 040
Čistý obrat celkom	16 307 941	18 840 868

I. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 488 957	1 555 844
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	15 000
iné uisťovacie audítorské služby		-
súvisiace audítorské služby		-
daňové poradenstvo		-
ostatné neaudítorské služby		-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 473 957	1 540 844
Telefóny, mobilní operátori, internet	61 838	90 930
Preprava – rozvoz	332 543	355 197
Právne a iné poradenstvo	14 861	45 629
Nájomné+ OL	618 680	639 824
Strážna služba		7 250
Záručné opravy	17 714	11 102
Marketingové práce a náklady na reklamu	55 645	49 066
Opravy a udržiavanie	86 659	66 263
Cestovné	60 994	38 816
Náklady na reprezentáciu	14 108	33 545
Školenie	4 611	2 347
Dialničné známky, mýto	14 781	45 270
Ostatné služby	191 523	155 605
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	265 310	199 270
Zostatková cena z predaného dlhodobého majetku a materiálu	78 533	1 298
Manká a škody	28 531	58 719
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	134 785	71 586
Odpis pohľadávky		-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23 461	67 667
Finančné náklady, z toho:	109 936	103 506
Kurzové straty, z toho:	3 675	4 446
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	86	-
Ostatné finančné náklady	30 315	39 682
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	8 204	1 535
Ostatné nákladové úroky	16 890	11 112
Bankové úroky	50 852	46 731
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

J. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 169 732	x	X	-872 506	x	X
teoretická daň	x	-257 341	22%	x	-200 676	23%
Daňovo neuznané náklady	102 827	22 622	-1,93%	96 765	22 256	-2,6%
Výnosy nepodliehajúce dani	181 021	-39 825	3,4%	370 286	-85 166	9,8%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-1 247 926	0	0%	-1 146 027	0	0%
Splatná daň z príjmov	x	2 994		x	1	
Dodatočné odvody dane	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	x		x	x	
Celková daň z príjmov	x	2 994		x	x	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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	669 680	443 544
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	3 515 951	3 043 998
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**1. Podsúvahové položky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		13 372
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	156 314	126 224
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	40 565					
	30 290					
Nepeňažné príjmy						
	2 529					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

M. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Tabuľka č. 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SHT Haustechnik AG	01	373 185	146 110
SHT Haustechnik AG	02		20 022

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

Tabuľka č. 2

Spriaznená osoba	Popis	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	C	d
SHT Haustechnik AG	Pohľadávka	107 747	
SHT Haustechnik AG	Závazok	232 191	11 678

N. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. Informácie o vlastnom imaní

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

Strata za obdobie 1.1.2013 - 31.12.2013 vo výške 872 506 EUR bola z časti vyrovnaná z nerozdelených ziskov z minulých období a z čisti presunutá ako neuhradená strata minulých rokov.

Tabuľka č. 1

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	3 675 300				3 675 300
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	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	108 204				108 204
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	611 454			- 611 454	0
Neuhradená strata minulých rokov		2		- 261 052	- 261 054
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 872 506	- 1 172 726		872 506	- 1 172 726
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	C	d	e	f
Základné imanie	3 675 300				3 675 300
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	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	108 204				108 204
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 750 758	787 452		-1 926 756	611 454
Neuhradená strata minulých rokov	-1 041 648			1 041 648	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-885 108	- 872 506		885 108	- 872 506
Vyplatené dividendy					

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2014

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2014	2013
Peniaze	211	8 369	6 382
Ceniny	213	195	12
Účty v bankách	221	32 568	81 625
Peniaze na ceste	291		-
Spolu		41 132	88 019

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 261-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.

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

S. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 169 732	-872 505
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	368 793	69 716
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku	50 856	3 846
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	153 030	119 216
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	122 691	-112 148
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-37 204	49 341
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	75 946	59 377
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6	-129
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 (+/-)	3 480	-49 787
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 (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	663 940	-199 774
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-141 772	-252 571
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	239 267	17 580
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 044 978	35 217
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 Z/S + A. 1. + A. 2.)	-136 999	-1 002 566
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6	129
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-75 946	-59 377

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-212 940	-1 061 814
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
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 Z/S + A. 1. až A. 9.)	-212 940	-1 061 814
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 694	-85 523
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-165 043	-602 620
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	-5 200
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	76 008	49 787
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do 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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-97 729	- 643 556
	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, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
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.)	263 782	1 506 577
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	293 110	1 592 158
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-29 329	
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	- 85 581
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do 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 na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy 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.)	263 782	1 506 577
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-46 887	- 198 793
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	88 019	286 812
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	41 132	88 019
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 na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	41 132	88 019

Zostavené dňa: 12.05.2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

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 vyplňa 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