

A INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:****CHIYODA INTEGRE SLOVAKIA, s r. o.**

Údernícka 15
851 01 Bratislava 5

Spoločnosť CHIYODA INTEGRE SLOVAKIA, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. novembra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 12. decembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 19904/T).

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba elektronických súčiastok,
- výroba výrobkov z plastu,
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru.

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	28
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. júla 2014.

B INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Konateľ Osamu Terada

b) Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2014 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CHIYODA INTEGRE CO., LTD.	1,327,757	100	100	-
Spolu	1,327,757	100	100	-

C INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť CHIYODA INTEGRE SLOVAKIA, s.r.o. ako dcérska spoločnosť so 100% podielom na základnom imaní sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHIYODA INTEGRE CO.,LTD., Akashicho, Chuo – ku 4 – 5, Tokyo, Japonské cisárstvo. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. CHIYODA INTEGRE CO. LTD zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu Chiyoda.

D ĎALŠIE INFORMÁCIE**E INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

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.K 31.

decembri 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

a) Splnenie predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania (going concern). Spoločnosť v roku 2014 dosiahla stratu vo výške 490 tis. EUR z dôvodu recesie v oblasti predaja televízorov, ako aj pôsobiacej konkurenčnej sily v Ázii. Pre zabezpečenie ďalšej činnosti získala 24.01.2013 certifikát TS a vyvíja činnosť presadiť sa v budúcnosti oblasti automotive, resp. oblasti office.

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí okrem iného od úspechu realizácie týchto plánov a od pokračujúcej podpory zo strany materskej spoločnosti vyjadrenej v obdržanom podpornom liste. Vedenie spoločnosti je presvedčené o úspešnosti realizácie týchto plánov ako aj o podpore zo strany materskej spoločnosti a ostatných spoločností v skupine.

Priložená účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy súvisiace s ocenením alebo klasifikáciou určitých súvahových položiek, vrátane možného zníženia hodnoty dlhodobého majetku, ktoré by sa mohli požadovať v prípade, že spoločnosť nebude schopná pokračovať v činnosti a dosahovať primerané zisky.

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód - účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

c) Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** - nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia, doprava a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400 Eur alebo je nižšie, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby.

Bod 2.,3. – bez obsahovej náplne

- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** - nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700 Eur alebo je nižšie s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa považuje za zásoby s okamžitou spotrebou a účtuje na ľarchu účtu 501- Spotreba materiálu.

Bod 5.,6. a 7.– bez obsahovej náplne

- Zásoby obstarané kúpou** - nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Obstarávacia cena zásob je na analytických účtoch rozdelená na vopred stanovenú cenu a odchýlku od skutočnej ceny, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa tieto odchýlky rozpúšťajú spôsobom uvedeným vo vnútornom predpise.

Ak sa pri inventarizácii vykonávanej na konci účtovného obdobia zistí, že úžitková hodnota zásob nezodpovedá ich oceneniu v účtovníctve, prírastky hodnoty sa neúčtujú a úbytky hodnoty sú predmetom analýzy a ak nie je zníženie hodnoty definitívne, vytvára sa opravná položka. Ak obstarávacia cena zásob je vyššia ako budú ekonomické úžitky z ich predaja alebo použitia pre vlastné potreby účtovnej jednotky, napríklad v dôsledku nepotrebnosti, nadbytočnosti, poklesu ich predajnej ceny alebo v dôsledku toho, že sa zvýšili náklady potrebné na ich dokončenie, vytvára sa opravná položka k týmto zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ocenenie zásob po zohľadnení zníženia ich hodnoty nie je vyššie ako predpokladaná suma, ktorá by sa dosiahla ich predajom alebo ich použitím pre vlastné potreby účtovnej jednotky. K surovinám a k pomocným látkam sa opravná položka vytvára, ak je pravdepodobné, že hotové výrobky, na výrobu ktorých budú tieto suroviny a pomocné látky použité, sa predajú so stratou.

- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** – zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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 obytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Bod 10. a 11.– bez obsahovej náplne

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

13. **Peňažné prostriedky a ceniny** - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.
14. **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období** - náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
15. **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov** - záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. 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.
16. **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období** - výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Bod 17. a 18.– bez obsahovej náplne

19. **Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Bod 20.– bez obsahovej náplne

21. **Daň z príjmov splatná a odložené dane**

Splatná daň z príjmov sa určuje z výsledku hospodárenia pred zdanením upraveného o odpočítateľné a pripočítateľné položky pri sadzbe 22 % v zmysle zákona o dani z príjmov.

Odložená daň sa vykazuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

22. **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

d) **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a mesačný odpis sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25,0
Stavebné úpravy	20	rovnomerná	5,0
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,0
Dopravné prostriedky - leasing	3	rovnomerná	33,3
Vysokozdvížny vozík	6	rovnomerná	16,7
Zdvíhací plošinový vozík	4	rovnomerná	25,0
Mikroskop	4	rovnomerná	25,0
Vysekávacie stroje	10	rovnomerná	10,0
Ostatné stroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,7
Kancelárska technika	4	rovnomerná	25,0
Tooling	6	rovnomerná	16,7

Bod e), f) – bez obsahovej náplne

F INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	571,679	0	0	0	0	0	571,679
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	571,679	0	0	0	0	0	571,679
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	468,913	0	0	0	0	0	468,913
Prírastky	0	102,561	0	0	0	0	0	102,561
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	571,474	0	0	0	0	0	571,474
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	102,766	0	0	0	0	0	102,766
Stav na konci účtovného obdobia	0	205	0	0	0	0	0	205

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	571,679	0	0	0	0	0	0	571,679
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	571,679	0	0	0	0	0	0	571,679
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	325,994	0	0	0	0	0	0	325,994
Prírastky	0	142,919	0	0	0	0	0	0	142,919
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	468,913	0	0	0	0	0	0	468,913
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	245,685	0	0	0	0	0	0	245,685
Stav na konci účtovného obdobia	0	102,766	0	0	0	0	0	0	102,766

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	124,593	1,111,499	0	0	0	0	0	1,236,092
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	124,593	1,111,499	0	0	0	0	0	1,236,092
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37,818	675,855	0	0	0	0	0	713,673
Prírastky	0	6,236	78,338	0	0	0	0	0	84,574
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44,054	754,193	0	0	0	0	0	798,247
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86,775	435,644	0	0	0	0	0	522,419
Stav na konci účtovného obdobia	0	80,539	357,306	0	0	0	0	0	437,845

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	124,593	1,227,300	0	0	0	81,048	0	1,432,941
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1,216	0	1,216
Úbytky	0	0	198,065	0	0	0	0	0	198,065
Presuny	0	0	82,264	0	0	0	-82,264	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	124,593	1,111,499	0	0	0	0	0	1,236,092
Oprávkavy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31,583	754,597	0	0	0	0	0	786,180
Prírastky	0	6,235	119,323	0	0	0	0	0	125,558
Úbytky	0	0	198,065	0	0	0	0	0	198,065
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37,818	675,855	0	0	0	0	0	713,673
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	93,010	472,703	0	0	0	81,048	0	646,761
Stav na konci účtovného obdobia	0	86,775	435,644	0	0	0	0	0	522,419

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma		Názov poisťovne
		2014	2013	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	62 720	62 720	Komunálna poisťovňa, a.s. Kooperatíva poisťovňa, a.s.
DM a inventár	poistenie proti živelným pohromám, odcudzeniu	1 061 024	1 190 497	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Komunálna poisťovňa, a.s.

Bod c), d), e), f), g), h), i), j), k), l), m), n) – bez obsahovej náplne

o) Zásoby - vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	1,115	6,874	1,115	0	6,874
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	5,464	2,908	5,464	0	2,908
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	1,447	0	0	1,447
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	6,578	11,229	6,579	0	11,228

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu na sklade vo výške 6 874 EUR
- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob výrobkov vo výške 3 EUR
- z dôvodov ocenenia trhovou cenou, ktorá je nižšia než sumy v účtovníctve vo výške 2 905 EUR k výrobkom podľa možnej realizovateľnej ceny
- z dôvodov ocenenia trhovou cenou, ktorá je nižšia než sumy v účtovníctve vo výške 1 447 EUR k tovarom podľa možnej realizovateľnej ceny

Bod p), q), r) – bez obsahovej náplne

s) **Pohľadávky - veková štruktúra pohľadávok** za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	188,626	22,367	210,993
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	28,969	0	28,969
Iné pohľadávky	721	0	721
Krátkodobé pohľadávky spolu	218,316	22,367	240,683

Pohľadávky po splatnosti vo výške 22 367 EUR sú po lehote splatnosti do 30 dní. Tieto pohľadávky, okrem pohľadávky vo výške 37 EUR, boli uhradené po dátume závierky.

Bod t), u) – bez obsahovej náplne

v) **Odložená daňová pohľadávka**

Opis odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v časti G f).

w) **Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem termínovaného účtu ako je uvedené v poznámke R.

Názov položky	31.12.2014	31.12.2013
Pokladnica, ceniny	589	711
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	700,723	940,397
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	27,085	35,563
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	728,397	976,671

Bod x), y), za), zb) – bez obsahovej náplne

zc) Položky časového rozlišení nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

	31.12.2014	31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6,014	11,578
Nájomné	1,700	1,140
Poistenie	763	8,460
Ostatné	3,551	1,978
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	204	322
Bankové úroky	204	322
Refakturácia nákladov	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	6,218	11,900

Bod zd) – bez obsahovej náplne

G INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Opis základného imania je uvedený v časti B b).

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná nasledovne:

	2013
Účtovná strata	628,996
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	628,996
Iné	0
Spolu	628,996

Bod a) 4., 5. – bez obsahovej náplne

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30,841	54,878	51,280	7,661	26,778
Zákonné rezervy krátkodobé					
Audit	8,000	8,000	8,000	0	8,000
Účtov.závierka, daňové priznanie, daňové služby	2,187	2,187	2,187	0	2,187
Zverejnenie závierky	0	0	0	0	0
Nevyčerpaná dovolenka	8,513	6,027	8,513	0	6,027
Nevyfakturované dodávky a služby	1,057	851	1,057	0	851
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19,757	17,065	19,757	0	17,065
Ostatné rezervy krátkodobé					
Koncoročný bonus	2,500	27,500	19,839	7,661	2,500
Zostavenie daň. priznaní manželov	5,484	4,113	5,484	0	4,113
Audit PKG	3,100	6,200	6,200	0	3,100
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11,084	37,813	31,523	7,661	9,713

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2015.

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26,444	53,791	47,764	1,630	30,841
Zákonné rezervy krátkodobé					
Audit	8,000	8,000	8,000	0	8,000
Účtov.závierka, daňové priznanie, daňové služby	2,187	2,187	2,187	0	2,187
Zverejnenie závierky	100	0	100	0	0
Nevyčerpaná dovolenka	6,642	8,513	6,642	0	8,513
Nevyfakturované dodávky a služby	0	1,057	0	0	1,057
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	16,929	19,757	16,929	0	19,757
Ostatné rezervy krátkodobé					
Koncoročný bonus	2,000	22,500	20,370	1,630	2,500
Zostavenie daň. priznaní manželov	4,265	5,484	4,265	0	5,484
Audit PKG	3,250	6,050	6,200	0	3,100
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9,515	34,034	30,835	1,630	11,084

c) Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Dlhodobé záväzky spolu:	2,180	2,109
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2,180	2,109
Krátkodobé záväzky spolu:	1,761,864	1,695,669
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1,761,864	1,695,669
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti – obsahom bodu c)

Bod e) – bez obsahovej náplne

f) Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	3,969.00
Zaučtovaná ako náklad	0	3,969.00
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-14,796
Zaučtovaná ako náklad	0	-14,796
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

V účtovnom období roku 2014 z dôvodu rozdielnej účtovnej a daňovej hodnoty zásob (opravná položka), dlhodobého majetku (pozastavenie daňových odpisov) a ostatných rezerv vznikla odložená daňová pohľadávka. Odložená daňová pohľadávka vo výške 30 941 Eur sa nevykázala z dôvodu, že nie je isté, či spoločnosť v budúcnosti dosiahne základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnáť odpočítateľné dočasné rozdiely. Z rovnakého dôvodu sa nevykázala ani odložená daňová pohľadávka vo výške 258 521 Eur vzťahujúca sa k možnosti umorovať daňové straty za roky 2012 až 2014.

V účtovnom období roku 2013 z dôvodu rozdielnej účtovnej a daňovej hodnoty zásob (opravná položka), dlhodobého majetku (pozastavenie daňových odpisov) a ostatných rezerv vznikla odložená daňová pohľadávka. Odložená daňová pohľadávka vo výške 11 614 Eur sa nevykázala z dôvodu, že nie je isté, či spoločnosť v budúcnosti dosiahne základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnáť odpočítateľné dočasné rozdiely. Z rovnakého dôvodu sa nevykázala ani odložená daňová pohľadávka vo výške 231 216 Eur vzťahujúca sa k možnosti umorovať daňové straty za roky 2012 a 2013.

- g) Sociálny fond - tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	2,109	2,073
Tvorba na ťarchu nákladov	1,456	1,368
Tvorba zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1,456	1,368
Čerpanie sociálneho fondu	-1,385	-1,332
Konečný zostatok sociálneho fondu	2,180	2,109

Sociálny fond spoločnosť tvorila podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov vo výške 0,6% zo základu, ktorým je súhrn hrubých miezd alebo platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal v roku 2014 na stravovanie.

Bod h) – bez obsahovej náplne

- i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosti bol v roku 2008 poskytnutý úver od spoločnosti CHIYODA INTEGR CO. (S) PTE.LTD, Singapoure vo výške 3 milióny USD. V roku 2009 splatila spoločnosť časť istiny v hodnote 1 milión USD a úroky v hodnote 108 000 USD. V roku 2010 splatila spoločnosť časť istiny v hodnote 250 000 USD a úroky v hodnote 33 000 USD. V roku 2011 a 2012 splatila spoločnosť len úroky v hodnote 27 125 USD a 17 500 USD. Splatenie úveru bolo predĺžené do 29.08.2013 a zostatok istiny úveru 1 750 000 USD bol prepočítaný na eurá. V roku 2013 a 2014 spoločnosť splatila len úroky vo výške 18 611 EUR. a 17 352 EUR. Zostatok istiny k 31.12.2014 predstavuje 1 399 328 Eur a zostatok úroku predstavuje 5 467 Eur. Výška úroku na obdobie od 29. augusta 2014 do 28. augusta 2015 je 1,15%. Úver nie je zabezpečený.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky				1,399,328	1,399,328	1,399,328
Pôžička	EUR	1.24	29.08.2014	0	0	1,399,328
Pôžička	EUR	1.15	28.08.2015	1,399,328	1,399,328	
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0

Bod j), k), l), m) – bez obsahovej náplne

H INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

- a) Tržby za tovar a služby

Predaj	Tovar		Služby, vlastné výrobky		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Česká republika	37,933	14,175	796,893	699,438	834,826	713,613
Slovenská republika	52,622	59,377	115,238	385,277	167,860	444,654
Španielsko	9,812	0	476	0	10,288	0
Maďarsko	136,654	150,423	83,895	38,472	220,549	188,895
Ostatné	4,832	1,125	3,227	0	8,059	1,125
USA	0	0	7,011	12,598	7,011	12,598
Portugalsko	100,008	48,726	0	0	100,008	48,726
Malajzia	34	0	407	1,259	441	1,259
Japonské cisárstvo	0	0	70,748	56,309	70,748	56,309
Spolu	341,895	273,826	1,077,895	1,193,353	1,419,790	1,467,179

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 11 996 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5,572	13,691	7,124	-8,119	6,567
Výrobky	62,165	46,515	48,127	15,650	-1,612
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	67,737	60,206	55,251	7,531	4,955
Manká a škody				1,903	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				2,562	2,817
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				11,996	7,772

c), d), e) Informácie o významných položkách výnosov:

Názov položky	2014 EUR	2013 EUR
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia materiálu	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej	32,950	133,748
Tržby z predaja majetku	0	59,738
Tržby z predaja materiálu	31,179	49,369
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1,771	24,641
Finančné výnosy, z toho:	7,484	31,746
Výnosové úroky	863	1,347
Kurzové zisky, z toho:	6,621	30,399
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná</i>	<i>3,840</i>	<i>6,555</i>

Bod f) – bez obsahovej náplne

g) Čistý obrat (účty sk. 60, 64)

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	998,414	1,130,392
Tržby z predaja služieb	79,481	62,961
Tržby za tovar	341,895	273,826
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	135,125
Čistý obrat spolu	1,419,790	1,602,304

Čistý obrat 2014 je podľa novely zákona o účtovníctve č. 333/2014 vo Výkaze ziskov a strát vykázaný podľa definície čistého obratu platnej od 1. januára 2015.

I INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Bod a) - c) Informácie o významných položkách nákladov:**

Názov položky	2014 EUR	2013 EUR
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	564,759	591,374
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	45,743	46,653
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8,038	8,056
Iné uist'ovacie audítorské služby	6,200	6,096
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	31,505	32,501
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	519,016	544,721
Náklady na reprezentáciu	1,016	704
Poštovné, telefón, kopírovanie, internet	5,211	4,702
Opravy a údržba	5,469	10,296
Náklady na cestovné	18,824	16,708
Ostatné	32,544	46,508
Podpora predaja - poplatky	0	3,759
Preprava	19,406	19,277
Licenčné poplatky	62,923	67,237
Nájomné	124,928	142,046
Náklady refakturácie	248,695	233,484
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	37,531	130,518
Ostatné pokuty	181	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zostatková cena predaného materiálu	18,784	36,607
Zostatková cena predaného DHM a DNM	0	30,188
Poistenie	9,627	5,756
Škody	8,674	42,473
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	265	15,494
Finančné náklady, z toho:	44,943	32,878
Nákladové úroky	16,924	18,302
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3,996	3,841
Kurzové straty, z toho:	24,023	10,735
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	4,491	39

Bod d) – bez obsahovej náplne

e) **Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky** – obsahuje bod a)**J INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

a) – e)

	2014	2013
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 pohľadávky 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	1,578,484	1,103,771
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) a g) Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-487,434			-639,713		
z toho teoretická daň 22 %		-107,235	22 %		-147,134	23 %
Daňovo neuznané náklady	12,856	2,828	22 %	41,613	9,571	23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-135	-30	22 %	-891	-205	23 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	474,713	104,437	22 %	552,395	121,527	22 %
Umorenie daňovej straty		0	22 %	0	0	23 %
Zmena sadzby dane		0	0 %	552,395	5,524	1 %
Iné		2,918	22 %		0	23 %
Spolu	0	2,918	-1 %	505,799	-10,717	2 %
Splatná daň		2,819			110	
Odložená daň					-10,827	
Celková vykázaná daň (r. 48)		2,819	-1 %		-10,717	2 %

Bod K., L – bez obsahovej náplne

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

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne odmeny za výkon funkcie, ani poskytnuté žiadne iné výhody.

N INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB - NEZVEREJNENÉ

Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti v skupine CHIYODA.

O 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.

P INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1,327,757	0	0	0	1,327,757
Zákonný rezervný fond	44,714	0	0	0	44,714
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-349,948	0	0	-628,996	-978,944
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-628,996	-490,352	0	628,996	-490,352
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	393,527	-490,352	0	0	-96,825

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1,327,757	0	0	0	1,327,757
Zákonný rezervný fond	44,714	0	0	0	44,714
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	231,166	0	0	-231,166	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-349,948	-349,948
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-581,114	-628,996	0	581,114	-628,996
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	1,022,523	-628,996	0	0	393,527

R PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami. Do peňažných prostriedkov nebol zahrnutý termínovaný účet s dobou splatnosti jeden rok bez možnosti výberu. Zostatok na tomto účte k 31. decembru 2014 predstavuje 27 085 EUR (k 31. decembru 2013: 35 563 EUR).

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.

<i>Zostavené dňa:</i>	<i>Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</i>
30.06.2015			

Schválené dňa:

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov