

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: BarCom spol. s r.o.
 Sídlo: Michalovská č. 3
 040 11 Košice
 IČO: 36 217 085

Spoločnosť BarCom spol. s r.o. Košice bola založená 30.10. 2002 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 7. 11. 2002 do oddielu Sro, vložka č. 13573/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- Delenie oceľových zvítkov
- Veľkoobchod s hutníckym materiálom

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	20
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa §56 odst.5 OZ.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BarCom spol. s r.o. Košice 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. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2013 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 3. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3.júna 2014 schválilo spoločnosť HB Consult s.r.o. Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá je oslobodená od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky v zmysle § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter

(presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenájatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravných položiek).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22%.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

m) 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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 €.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku /DLDNHM/.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25.00

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov ako ostatné služby. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny, prípadne ďalších súvisiacich nákladov z obstarania. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	3 - 4	lineárna	25,0 - 33,3
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 8	lineárna	12,5 - 16,6
OS 3 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12 - 15	lineárna	6,6 - 8,3
OS 4 - Budovy, haly, stavby	30 - 40	lineárna	2,5 - 3,0

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku od obstarávacej ceny 300 €.

Pri formách a šablónach (kódy KP-28.62.5, 29.56.24 a 29.56.2) sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2014 spoločnosť účtovala o pomernej časti dotácie do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so vznikom nákladov súvisiacich s užívaním majetku – účtovné odpisy deliacej linky. Podiel prijatej dotácie na celkovej obstarávacej cene je 50 %. Dotácia na deliacu linku bola poskytnutá v roku 2011.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 405						34 405
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 405	0	0	0	0	0	34 405
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 289						10 289
Prírastky		5 244						5 244
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 533	0	0	0	0	0	15 533
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 116	0	0	0	0	0	24 116
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 872	0	0	0	0	0	18 872

V priebehu roka 2014 nakúpila spoločnosť nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena bola nižšia ako 2 400 €. Celá hodnota tohto nehmotného majetku bola naúčtovaná do nákladov ako ostatné služby.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky - neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 405						34 405
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 405	0	0	0	0	0	34 405
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 045						5 045
Prírastky		5 244						5 244
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 289	0	0	0	0	0	10 289
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 360	0	0	0	0	0	29 360
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 116	0	0	0	0	0	24 116

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľ'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	968 954	1 509 729				15 956		2 566 209
Prírastky		6 064	6 489				14 753	219 000	246 306
Úbytky							12 553		12 553
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	975 018	1 516 218	0	0	0	18 156	219 000	2 799 962
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 538	657 927						788 465
Prírastky		49 953	211 124						261 077
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	180 491	869 051	0	0	0	0	0	1 049 542
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	838 416	851 802	0	0	0	15 956	0	1 777 744
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	794 527	647 167	0	0	0	18 156	219 000	1 750 420

Spoločnosť nerealizovala významné investičné akcie v r.2014. Prírastok v položke stavieb vo výške 6 064 € predstavuje technické zhodnotenie existujúcej skladovej a výrobnjej haly.

Prírastok v položke samostatné hnutelné veci a súborov hnutelných vecí vo výške 6 489 € predstavuje obstaranie manipulačnej a zdvíhacej techniky do skladovej a výrobnjej haly a technické zhodnotenie hrubej deliacej linky.

Zostatok na účte obstarania DHM vo výške 15 956 € predstavuje výdavky na prípravu plánovanej výstavby administratívnej budovy v roku 2015 a začiatok realizácie investičnej akcie zameranej na modernizáciu hrubej deliacej linky v r.2015.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	687 961	1 455 844				203 719	5 900	2 424 994
Prírastky		280 993	53 885				147 114		481 992
Úbytky							334 877	5 900	340 777
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	968 954	1 509 729	0	0	0	15 956	0	2 566 209
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 671	467 695						561 366
Prírastky		36 867	190 232						227 099
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 538	657 927	0	0	0	0	0	788 465
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	594 290	988 149	0	0	0	203 719	5 900	1 863 628
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	838 416	851 802	0	0	0	15 956	0	1 777 744

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 1 986 700 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 7 288 €.

Okrem toho má spoločnosť poistené vlastné dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia, ako aj poistenia poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel vrátane miliónového poistenia osôb prepravovaných motorovým vozidlom – ročné poistné spolu predstavuje čiastku 4270 €. Ďalej má spoločnosť poistené fotovoltické články – ročné poistné 574 €. Záväzky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 098 087
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Na výrobnú halu v zostatkovej hodnote 665 556 € bolo zriadené záložné právo v prospech ČSOB, a.s. na zabezpečenie:

- účelového úveru vo výške 345 000 €
- účelového úveru vo výške 195 000 €
- účelového úveru vo výške 200 000 €
- úverového limitu vo výške 2 400 000 €

Na výrobnú linku - kombinovaná deliaca linka v zostatkovej hodnote 178 940 € bolo zriadené záložné právo v prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry (bývalá Národná agentúra pre rozvoj malého a stredného podnikania) vo výške 310 000 €.

Na výrobnú linku - hrubá deliaca linka v zostatkovej hodnote 253 591 € bolo zriadené záložné právo v prospech ČSOB, a.s. na zabezpečenie:

- účelového úveru vo výške 345 000 €
- účelového úveru vo výške 195 000 €

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala dlhodobý finančný majetok

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

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
Dcérske účtovné jednotky					
					0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
BarCom CZ spol. s r.o. Praha	51.00%	51.00%	6 598	-1 097	0.00
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
BarCom SC, a.s. Košice	33.33%	33.33%	-26 258	-580	0.00
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0.00

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa nezistilo zníženie účtovnej hodnoty zásob jej porovnaním s čistou realizačnou hodnotou.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou v rámci komplexného poistenia.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 1 161 800 €.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 161 800
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Na zásoby vo výške 1 161 800 € je zriadené v prospech ČSOB, a.s. záložné právo Zmluvou o zriadení záložného práva k súboru hnuteľných vecí po celú dobu existencie pohľadávky banky vyplývajúcej zo Zmluvy o úverovom limite.

4. Pohľadávky

a) 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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	199 049	3 733			202 782
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	23 249				23 249
Pohľadávky voči spoločníkom					
Sociálne poistenie					0
Iné pohľadávky	24 539				24 539
Pohľadávky spolu	246 837	3 733	0	0	250 570

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní 100 %, nad 150 až 365 dní 50 %.

Opravné položky neboli tvorené na pohľadávky po lehote u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých sa dá uplatniť záložné právo alebo iný druh zabezpečenia platenia.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu
Dlhodobé pohl'advky			
Ostatné pohl'advky z obchodného styku			0
Ostatné pohl'advky v rámci podiel.účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Odložrná daňová pohl'advka			0
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohl'advky	660		660
Dlhodobé pohl'advky spolu	660	0	660
Krátkodobé pohl'advky			
Ostatné pohl'advky z obchodného styku	1 293 189	657 563	1 950 752
Ostatné pohl'advky v rámci podiel.účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám	23 249		23 249
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohl'advky a dotácie	33 736		33 736
Iné pohl'advky	48 093		48 093
Krátkodobé pohl'advky spolu	1 398 267	657 563	2 055 830

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohl'advky po lehote splatnosti	657 563	450 900
Pohl'advky v lehote splatnosti	1 398 267	1 181 500
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohl'advky spolu	2 055 830	1 632 400
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	660	660
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		

c) Pohl'advky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohl'advky
Pohl'advky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		279 731
Hodnota pohl'advok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohl'advok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohl'advky vo výške 279 731 € sú kryté blankozmenkou na základe Zmluvy o vyplňovacom práve:

-k blankozmenke č.ZML-006-05 zo dňa 25.11.2005

-k blankozmenke č.ZML-002-09 zo dňa 26.3.2009

d) Odložená daňová pohl'advka

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok, ktorého výpočet je uvedený v časti G, bod 9.

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankové účty v ČSOB, a.s.. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2014 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 522	1 408
Bežné bankové účty	0	198
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 522	1 606

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	110	292
nájom autoplachty		286
údržba softvéru	110	
predplatné odborných publikácií		6
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 477	9 883
poistenie majetku	3 035	5 574
prenájom	285	298
preplatné, časové rozliš.	4 157	4 011
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 1 000 000 € a predstavuje 100 % výšku vkladu. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2014 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2013 vo výške 29 619 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	29 619
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 481
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	28 138
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	29 619

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 506	15 766	5 477	0	15 795
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 477	7 545	1 477		7 545
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 000	4 000	4 000		4 000
Rezerva na škodovú udalosť		4 221			4 221
Rezerva na úroky z omeškania	29				29
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 252	5 506	20 252	0	5 506
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	16 352	1 477	16 352		1 477
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 900	4 000	3 900		4 000
Rezerva na úroky z omeškania		29			29
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky					0

Rezervy zákonnéNevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za vykonanie auditu .

Ostatné rezervy

Spoločnosť vo vykazovanom období tvorila rezervu na škodovú udalosť-reklamácia odberateľa na dodávku.

3. Závazky**a) Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Dlhodobé preddavky			0
Odložený daňový záväzok	30 166		30 166
Záväzky zo sociálneho fondu	6 818		6 818
Ostatné dlhodobé záväzky	457 473		457 473
Dlhodobé záväzky spolu	494 457	0	494 457
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	699 279	84 352	783 631
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 133		1 133
Záväzky voči zamestnancom	14 099		14 099
Sociálne poistenie	10 555		10 555
Daňové záväzky a dotácie	2 877		2 877
Iné záväzky	27 592		27 592
Krátkodobé záväzky spolu	755 535	84 352	839 887

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	84 352	49 675
Záväzky v lehote splatnosti	728 885	863 942
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	26 650	42 776
Krátkodobé záväzky spolu	839 887	956 393
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	494 457	383 534
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	494 457	383 534

Priemerná splatnosť dodávateľských faktúr pri nákupe materiálu je 30 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov uhrádzala v lehote splatnosti.

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficienta U.S.Steel Košice s.r.o. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 300 000 € s platnosťou do 5.3.2015.

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficienta ISD DUNAFER CO LTD. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 200 000 € s platnosťou do 5.3.2015.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-172 377	-156 467
odpočítateľné	100 325	99 418
zdaniteľné	-272 702	-255 885
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	35 258	23 507
odpočítateľné	46 218	34 467
zdaniteľné	-10 960	-10 960
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-30 166	-29 251
Zmena odloženého daňového záväzku	915	8 797
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladu	915	8 797
Zaučtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 249	5 171
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 696	2 631
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 696	2 631
Čerpanie sociálneho fondu	2 127	1 553
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 818	6 249

Povinný prídely do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídely do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 2 127 €.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				
bankový úver-účelový-predlž.haly	EUR	10/2018	101 495	146 270
bankový úver-účelový-refinancovanie projektu	EUR	2/2016	36 417	
bankový úver-účelový-refinancovanie projektu	EUR	8/2020	20 583	
Spolu			158 495	
Krátkodobé bankové úvery				
bankový úver-kontokorent	EUR		1 797 390	
dlhodobý úver-predlž.haly spl.do 1r.	EUR	10/2018	35 820	
Spolu			1 833 210	

Účelový úver –predĺženie haly /úverový limit vo výške 200 000 € / je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke
- blankozmenkou podľa dohody o vyplňovacom práve zo dňa 12.12.2012.

Kontokorentný úver vo výške 1 800 000 € je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k zásobám.

Účelové úvery na financovanie a refinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom zo štrukturálnych fondov EÚ sú zabezpečené:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke.

Na zabezpečenie nárokov z poskytnutých úverov banka prijala od spoločnosti blankozmenky.

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	45	1 129
úroky z úverov	45	1 129
vyúčt. služ. cesty, banková ref.		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	34 416	86 088
dotácia z prostriedkov EÚ	34 416	86 088
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	51 672	51 672
dotácia z prostriedkov EÚ-splatnosť do 1r.	51 672	51 672

Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

8. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	14 922	49 729		21 495	64 652	
Finančný náklad	3 925	5 275		5 562	9 200	
Spolu	18 847	55 004	0	27 057	73 852	0

Spoločnosť má prenájatý majetok formou finančného prenájmu: fotovoltaické zariadenie v obstarávacej cene 152 846 €. Nájom zariadenia končí v roku 2018.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky v rámci Slovenskej republiky a v zahraničí. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	6 312 282	6 385 937	251 559	173 687	6 563 841	6 559 624
zahraničie	4 891 520	4 191 944			4 891 520	4 191 944
Spolu	11 203 802	10 577 881	251 559	173 687	11 455 361	10 751 568

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	30 643	25 711	17 788	4 932	7 923
Výrobky	232 086	328 420	242 087	-96 334	86 333
Spolu	262 729	354 131	259 875	-91 402	94 256
Manká a škody	x	x	x		2 176
Presuny na sklad šrotu-nezhodný materiál	x	x	x	13 328	
Presuny na sklade výrobkov	x	x	x		
Iné	x	x	x	1	3
Zmena stavu vnútroorg.zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-78 073	96 435

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie v sume 78 073 €. Zmena stavu zásob vykázaná na súvahových položkách je zníženie v sume 91 402 €. Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Niektoré položky v sklade nedokončenej výroby v priebehu účtovného obdobia boli označené ako nezhodné (reklamačné konanie s dodávateľom) a podľa postupov ISO 9001:2008 v zmysle „nepodarkového riadenia“ sa presunuli do skladu šrotu.

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	5 206	9 983
aktivácia materiálu	5 206	9 983
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	119 644	93 085
pomerčná časť dotácie	51 672	51 672
tržby z predaja predaného dlhodobého majetku a materiálu	24 346	3 358
úroky z omeškania, zmluvné pokuty a penále		997
tržby za elektrinu-FVZ	23 014	24 738
poistné plnenia od poisťovní	10 294	3 095
odpis záväzku	10 107	
inventarizačné prebytky	138	487
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	73	8 738
Finančné výnosy, z toho:	773	1 796
Kurzové zisky, z toho:	59	
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>714</i>	<i>1 796</i>
pripísané bankové úroky		1
úroky z pôžičky	714	1 795

Na obstaranie dlhodobého majetku – kombinovaná deliaca linka bola v r.2011 poskytnutá dotácia – nenávratný finančný príspevok zo štrukturálnych fondov Európskej únie. Finančný príspevok predstavuje 50% nákladov spojených s obstaraním predmetného dlhodobého majetku.

Uvedená dotácia sa rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku mesačne.

4. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

5. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	8 223 475	7 820 633
Tržba z predaj služieb	251 559	108 339
Tržba za tovar	2 980 327	2 954 243
Výnosy z fotovoltaiiky	23 015	
Výnosy z pomernej časti poskytnutej dotácie	51 672	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	24 346	
Čistý obrat celkom	11 554 394	10 883 215

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- a) Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov za poskytnuté služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	576 856	447 913
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>572 856</i>	<i>443 913</i>
opravy, cestovné, reprezentačné	33 307	17 908
prepravné	246 101	165 914
nájomné, údržba majetku	29 656	26 399
externé služby	93 054	99 654
telekom. služby, poštovné, právne služby	14 462	15 636
NHIM do 2400,- €	1 076	1 235
kooperácia externá	39 411	35 075
poradenstvo vo výrobe a ostatné poradenstvo	87 686	66 999
ostatné	28 103	15 093
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	75 706	34 166
poistenie majetku	22 487	23 694
manká a škody	2 012	3 225
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	42 070	6 164
pokuty a penále	10	10
reklamácia	4 442	
ostatné	4 685	1 073
Finančné náklady, z toho:	79 366	94 159
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>35</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	35
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>79 365</i>	<i>94 124</i>
nákladové úroky	63 228	74 852
bankové poplatky	16 137	19 272

b) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-329	x	x	38 702	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	-72	22.00 %	x	8 901	23.00 %
Daňovo neuznané náklady	18 618	4 096		17 106	3 934	10.16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-17	-4		-76 549	-17 606	-45.49 %
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	-12 728	-2 800		22 050	5 072	
nezaplatené náklady		0	0.00 %	-66	-15	-0.04 %
Spolu	5 544	1 220	22.00 %	1 243	286	-12.37 %
Daňová licencia		1 660				
Splatná daň z príjmov	x	2 880	22.00 %	x	286	-12.37 %
Zrážková daň		0				
Odložená daň z príjmov	x	915	-278.08 %	x	-8 797	-22.73 %
Celková daň z príjmov	x	3 795	-256.08 %	x	-8 511	-35.10 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cudzie zásoby		1 657
Zabezpečovacie zmenky na inkaso	279 731	141 622
Zabezpečovacie zmenky na úhradu	519 565	547 739
Pohľadávka voči poisťovni	29 875	29 875
Banková záruka-ČSOB	500 000	400 000
Odpísané pohľadávky	1 252	1 252
Nevymožené pohľadávky	498	498
Závazkový limit-ČSOB		400 000
Iné položky		

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom)

- fotovoltaické zariadenie v obstarávacej cene 152 846 €. Nájom zariadenia končí v roku 2018.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (90,18 m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť skladuje vo svojich skladových priestoroch materiál spoločnosti:

U.S.Steel s.r.o. Košice, v množstve 814 156 kg.

Odpísané pohľadávky

V podsúvahovej evidencii spoločnosť eviduje odpísanú pohľadávku v hodnote 1 252 €, nevymoženú pohľadávku v hodnote 498 €. Jedná sa o pohľadávky, ktorých vymožiteľnosť je veľmi nízka.

Odpísané záväzky

V podsúvahovej evidencii spoločnosť eviduje odpísaný záväzok v hodnote 4 408 €. Jedná sa o nevyfakturovanú dodávku od dodávateľa z roku 2012.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	500 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosti na základe Zmluvy o poskytovaní úverov s ČSOB, a.s. zo dňa 21.2.2014 v znení dodatkov bol poskytnutý úverový rámec do výšky 2 400 000 €, ktorý môže byť čerpaný formou kontokorentného úveru a poskytovania bankových záruk s platnosťou do jedného roka od poskytovania záruky v/p dodávateľov.
- V rámci záväzkového limitu ČSOB, a.s. poskytla spoločnosti neodvolateľnú bankovú záruku za splnenie platobného záväzku vyplývajúceho z uzatvorených kontraktov s platobnou podmienkou do 30 dní po fakturácii na dodávku tovaru vo výške 300 000 € v prospech oprávneného: U.S.Steel Košice, s.r.o. a vo výške 200 000 € v prospech oprávneného: ISD DUNAFER CO LTD. s platnosťou do 5.3.2015.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena s tretou osobou (povinný z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode povinný z vecného bremena so spoločnosťou (oprávnený z vecného bremena) dohodnuté vecné bremeno: vstup a prechod pešo a motorovými vozidlami cez pozemok v katastrálnom území Haniska. Vecné bremeno je zriadené bezodplatne. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.
- Spoločnosť má v nájme od tretej osoby pozemok v areáli Haniska pri Košiciach (1 600 m²) za účelom uloženia hnuťelných vecí spoločnosti. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

2. Informácie o podmienenom majetku

- Spoločnosť, zastúpená advokátskou kanceláriou podala dňa 11.8.2008 na Okresnom súde Košice II žalobu o zaplatenie 29 000 € s príslušenstvom proti žalovanému – Generali Poist'ovne, a.s. vo veci poistnej udalosti z r.2007 – krádeže. Prvostupňový súd v marci 2010 vydal rozsudok v prospech spoločnosti. Na základe rozhodnutia Krajského súdu v Košiciach sa prejednávany predmet vrátil na prvostupňový súd. Prvostupňový súd vydal rozsudok v neprospech spoločnosti. Spoločnosť podala odvolanie. V súčasnosti prebieha pojednávanie v danej veci. Spoločnosť nevie odhadnúť, kedy sa predmetný spor ukončí.
- Spoločnosť eviduje časť daňovej licencie vo výške 1 660 € na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach z podaného daňového priznania za rok 2014.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (finančný lízing) fotovoltaičné zariadenie v obstarávacej cene 152 846 €.
- Spoločnosť má v nájme pozemok (1 600m²) od tretej osoby v areáli Haniska pri Košiciach. Ročné nájomné predstavuje 2 640 €.
- Spoločnosť má administratívne priestory (90,18 m²) v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 6 313 €.
-

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

Členom štatutárnych orgánov vo vykazovanom období neplynuli žiadne výhody, okrem dohodnutej mzdy za vykonanú prácu vyplývajúcej z uzavretej pracovnej zmluvy. Hrubý príjem štatutára a zároveň riadiaceho pracovníka za uplynulé obdobie je 39 387 €.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
spoločník	08-pohl.		42 471
spoločník	08-pohl.-úroky		1 020
spoločník	08-záv.-úroky	7 744	6 557
spoločník	08-záv.	21 655	42 470

(kód 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)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	137 088	137 088
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	23 249	23 249
Spolu aktíva	160 337	160 337
Ostatné záväzky z obchodného styku		
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	407 744	271 655
Spolu pasíva	407 744	271 655

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

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2014.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 989	0	0	1 481	39 470
Zákonný rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy zo zisku					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-58 726	0			-58 726
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	213 783	0		28 138	241 921
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	29 619	-4 124	0	-29 619	-4 124
Vlastné imanie	1 229 304	-4 124	0	0	1 225 180
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-58 726		0	0	-58 726
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	36 237	0	0	1 752	37 989
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	184 050	0	3 558	33 291	213 783
Neuhradená strata minulých rokov		0	0		0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	35 043	29 619	0	-35 043	29 619
Vlastné imanie	1 203 243	29 619		0	1 229 304
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2014 nezmenilo.

V položke ostatné kapitálové fondy je vykázané základné imanie zlúčenej spoločnosti Metalex spol. s r.o. Košice.

V položke oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín je vykázaný rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením nepeňažného vkladu do iných spoločností.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 – strata vo výške 4 124 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 4 124 €.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2014 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(nepriama metóda)

za obdobie od 1.1.2014..... do 31.12.2014....

IČO: 36217085

Názov a sídlo účtovnej jednotky

BarCom spol. s r.o.
Michalovská 3
Košice
04011

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-329	38,702
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	284,300	256,267
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	266,322	232,343
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-)	1,900	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3,732	2,619
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-50,168	-51,787
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	63,228	74,852
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-715	-1,795
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 (+)	1	35
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-626,189	357,056
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-437,701	459,275
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-106,383	-39,613
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-82,105	-62,606
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 S/Z + A.1. + A.2.)	-342,218	652,025
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+)	715	1,795
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-63,228	-74,852
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.6.)	-404,731	578,968
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti f(-/+)	-5,184	-15,663
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné období	Minulé období
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	-409,915	563,305
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-233,753	-141,214
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách 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 prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
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.)	-233,753	-141,214
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 upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak 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 ďalších 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.)	-73,803	-113,682
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
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 (+)	224,165	149,269
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 (-)	-202,985	-136,716
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky 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 prehľadu peňažných tokov (-)	-94,983	-126,235
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
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 finančnej činnosti (-)		
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.)	-73,803	-113,682
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	-717,471	308,409
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1,606	4,390
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5,463	1,641
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	59	-35
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5,522	1,606

Zostavené dňa: 26.3.2015	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:	Ing. Juraj Barkáč		