

3	6	1	7	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	0	4	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Potrubie, a.s.. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 03. júna 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 09. júla 1997 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa., vložka 885/V).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– Dodávky a montáž technologických zariadení, investičných celkov, vrátane subdodávok, zámočníctvo, povrchová úprava kovov

### 3. 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	144	144
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	152	160
počet vedúcich zamestnancov	2	5

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

### 6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. júna 2014.

### 7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných zvierok 31. marca 2014.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. augusta 2015 schválilo spoločnosť AUDIT-CONSULTING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo :     Ing. Jiří Pastor  
                               PhDr. Róbert Überall  
                               Tatiana Pastorová  
 Dozorná rada         Ing. Jozef Keher  
                               Jaromír Urbánek  
                               Ing. Roman Žaloudek

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločník, akcionár v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	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	f
Ing. Jiří Pastor		47 144	50,00	50,00	-
Ing. Jozef Keher		32 204	34,15	34,15	-
p. Jaromír Urbánek		12 616	13,38	13,38	-
p. Erika Tóthová		2 324	2,47	2,47	-
<b>Spolu</b>	x	<b>94 288</b>	<b>100</b>	<b>100,00</b>	-

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť dňa 15.06.2015 začala konkurzné konanie rozhodnutím predstavenstva.

- prerušenie konkurzného konania bolo odo dňa 24.06.2015 na dobu 60 dní.

- následne bola realizovaná príprava reštrukturalizácie spoločnosti.

Dňa 17.08.2015 došlo k otvoreniu účtovných kníh s uvedením opráv, ktoré boli realizované nasledovne :

Zaučtovaná opravná položka k nedokončenej výrobe vo výške 544 838,65 EUR

Zaučtovaná opravná položka k pohľadávkam vo výške 82 150,26 EUR.

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

V účtovnom období 2014 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

V roku 2014 boli zaučtované náklady z roku 2013 vo výške 404 766,00 EUR na účet 428.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady)

je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

**(d) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

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

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(i) Záväzky**

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

**(j) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

3	6	1	7	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	0	4	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Prenájom (lízing)**

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 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými 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.

**(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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnamej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(n) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

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

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 402 892
---	-----------

<i>Potrubie, a.s.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2014</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	49 746	18 463	0	2 883	0	0	<b>71 092</b>
Prírastky	0	2 650	0	0	0	0	0	<b>2 650</b>
Úbytky	0	15 220	0	0	2 883	0	0	<b>18 103</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	37 176	18 463	0	0	0	0	<b>55 639</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	23 376	0	0	2 883	0	0	<b>26 259</b>
Prírastky	0	7 258	0	0	0	0	0	<b>7 258</b>
Úbytky	0	15 220	0	0	2 883	0	0	<b>18 103</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	15 414	0	0	0	0	0	<b>15 414</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	26 370	18 463	0	0	0	0	<b>44 833</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	21 762	18 463	0	0	0	0	<b>40 225</b>

Portubie, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2013								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	42 326	18 463	0	2 883	0	0	<b>63 672</b>
Prírastky	0	7 420	0	0	0	0	0	<b>7 420</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	49 746	18 463	0	2 883	0	0	<b>71 092</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	17 027	0	0	2 883	0	0	<b>19 910</b>
Prírastky	0	6 349	0	0	0	0	0	<b>6 349</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	23 376	0	0	2 883	0	0	<b>26 259</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	25 299	18 463	0	0	0	0	<b>43 762</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	26 370	18 463	0	0	0	0	<b>44 833</b>

Potrubie, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2014									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	493 722	1 009 170	2 113 608	0	0	0	289 621	0	<b>3 906 121</b>
Prírastky	0	0	170 982	0	0	0	170 982	0	<b>341 964</b>
Úbytky	0	0	154 781	0	0	0	170 982	0	<b>325 763</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	493 722	1 009 170	2 129 809	0	0	0	289 621	0	<b>3 922 322</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	273 869	1 687 710	0	0	0	0	0	<b>1 961 579</b>
Prírastky	0	51 596	165 640	0	0	0	0	0	<b>217 236</b>
Úbytky	0	0	154 781	0	0	0	0	0	<b>154 781</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	325 465	1 698 569	0	0	0	0	0	<b>2 024 034</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	493 722	735 301	425 898	0	0	0	289 621	0	<b>1 944 542</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	493 722	683 705	431 240	0	0	0	289 621	0	<b>1 898 288</b>

Potrubie, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	493 722	1 011 891	2 049 005	0	0	0	285 189	0	<b>3 839 807</b>
Prírastky	0	-2 720	117 326	0	0	0	119 038	13 512	<b>247 156</b>
Úbytky	0	0	52 723	0	0	0	114 606	13 512	<b>180 841</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Stav na konci účtovného obdobia	493 722	1 009 171	2 113 608	0	0	0	289 621	0	<b>3 906 122</b>
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	222 273	1 521 385	0	0	0	0	0	<b>1 743 658</b>
Prírastky	0	51 596	219 048	0	0	0	0	0	<b>270 644</b>
Úbytky	0	0	52 723	0	0	0	0	0	<b>52 723</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Stav na konci účtovného obdobia	0	273 869	1 687 710	0	0	0	0	0	<b>1 961 579</b>
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	493 722	789 618	527 620	0	0	0	285 189	0	<b>2 096 149</b>
Stav na konci účtovného obdobia	493 722	735 302	425 898	0	0	0	289 621	0	<b>1 944 543</b>

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok ocenený metódou vlastného imania v hodnote 0 €. Podnik Pražská potrubárska, s.r.o. je v konkurze.

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	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	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	544 839	0	0	544 839
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0</b>	<b>544 839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>544 839</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny stavu nedokončenej výroby dôsledkom ukončenia zmlúv v Mochovciach.

### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	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
Pohľadávky z obchodného styku	273 596	82 150	0	52 701	303 045
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>273 596</b>	<b>82 150</b>	<b>0</b>	<b>52 701</b>	<b>303 045</b>

3	6	1	7	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	0	4	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	465 442	0	465 442
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>465 442</b>	<b>0</b>	<b>465 442</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	984 914	658 839	1 643 753
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	164 554	0	164 554
Iné pohľadávky	6 947		6 947
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 156 415</b>	<b>658 839</b>	<b>2 280 696</b>

3	6	1	7	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	0	4	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	465 442	0	465 442
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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>465 442</b>	<b>0</b>	<b>465 442</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 470 663	1 016 990	2 487 653
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 združeniu	1 000	0	1 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 347	0	5 347
Iné pohľadávky	6 015	0	6 015
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 483 025</b>	<b>1 016 990</b>	<b>2 500 015</b>

3	6	1	7	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	0	0	4	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	140 000

## 5. Finančné účty

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	3 218	10 047
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20 246	21 124
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>23 464</b>	<b>31 171</b>

## 6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden krátkodobý finančný majetok.

## 7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>14 247</b>	<b>13 674</b>
Poistenie aut PZP, havarijné	14 247	13 674
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	
<b>Spolu</b>	<b>14 247</b>	<b>13 674</b>

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

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

**2. Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>97 775</b>	<b>61 875</b>	<b>97 775</b>	<b>0</b>	<b>61 875</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 775	61 875	97 775	0	61 875
Audit	0	0	0	0	0
Obchodný vestník	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>97 775</b>	<b>61 875</b>	<b>97 775</b>	<b>0</b>	<b>61 875</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Iné	0	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>69 966</b>	<b>97 775</b>	<b>69 966</b>	<b>0</b>	<b>97 775</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	68 768	97 775	68 768	0	97 775
Obchodný vestník	198	0	198	0	0
Audit	1 000	0	1 000	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>69 966</b>	<b>97 775</b>	<b>69 966</b>	<b>0</b>	<b>97 775</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>					
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>13 708</b>	<b>38 634</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 708	38 634
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 856 620</b>	<b>2 120 963</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 403 762	1 088 347
Záväzky po lehote splatnosti	1 452 858	1 032 616

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut a 1 CNC stroja. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

3	6	1	7	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	0	4	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	11 000	11 469	0	23 229	23 409	0
Finančný náklad	1 507	989	0	2 037	1 008	0
<b>Spolu</b>	<b>12 507</b>	<b>12 458</b>	<b>0</b>	<b>25 266</b>	<b>24 417</b>	<b>0</b>

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	45 585	69 204
– zdaniteľné	35 557	53 979
	10 028	15 225
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
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>31 884</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>10 029</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>41 913</b>	<b>15 225</b>
Zaúčtovaná ako náklad	41 913	15 225
Zaúčtovaná do vlastného imania		0

3	6	1	7	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	0	4	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 470</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 953	7 301
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 953</i>	<i>7 301</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 672</i>	<i>4 831</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>7 751</b>	<b>2 470</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver kontokorent	EUR	2,2	mesačne	1 364 659	1 364 659	894 252
				<u>1 364 659</u>	<u>1 364 659</u>	<u>894 252</u>
<b>Spolu</b>				<u>1 364 659</u>	<u>1 364 659</u>	<u>894 252</u>

Spoločnosť má kontokorentný úver až do výšky 3.000.000 € a vystavené bankové záruky do výšky 1.000.000 €. Zostatok k 31.12.2014 bol KTK v sume 1.364.659,45 € a vystavená banková záruka 295.265,97 €.

Úvery sú zabezpečené záložnými zmluvami:

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 8189/12/80417
- Blankozmenkou podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve č. 8190/12/80417
- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 8467/12/80417
- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 8468/12/80417
- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 8469/12/80417
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 8466/12/80417
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke vo forme blokácie peňažných prostriedkov č. 8505/12/80417 (len za účelom zabezpečenia pohľadávok banky s vystavenou zárukou prevzatej zo SLSP v prospech AAM GmbH vo výške 140.000 €

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Pôžička</b>						40 048
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 048</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 048</b>

## 7. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Vlastné výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
	3 152 644	1 655 696	6 335 057	6 330 672	68 033	11 470	<b>9 555 734</b>	<b>7 997 838</b>
							<b>0</b>	<b>0</b>
							<b>0</b>	<b>0</b>
							<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>3 152 644</u></b>	<b><u>1 655 696</u></b>	<b><u>6 335 057</u></b>	<b><u>6 330 672</u></b>	<b><u>68 033</u></b>	<b><u>11 470</u></b>	<b><u>9 555 734</u></b>	<b><u>7 997 838</u></b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 658 832 EUR (v roku 2013 zvýšenie 938 990 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 725 884 EUR (v roku 2013 zvýšenie 1 013 177 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014 e	2013 f	
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 473 234	1 674 042	987 077	-200 808	686 965
Výrobky	63 791	114 401	115 870	-50 610	-1 469	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
<b>Spolu</b>	<b><u>1 537 025</u></b>	<b><u>1 788 443</u></b>	<b><u>1 102 947</u></b>	<b>-251 418</b>	<b>685 496</b>	
Manká a škody	86 979	x	x	0		
Reprezentačné	4 246	4 874	x			
Dary	1 218	300	x			
Iné	x	x	x	-544 839	0	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b><u>-796 257</u></b>	<b><u>685 496</u></b>	

3	6	1	7	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC 

2	0	2	0	0	4	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Názov položky	2014	2013
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 569</b>	<b>5 550</b>
Zmluvné pokuty a penále	5 158	5 550
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 411	0
Iné	0	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>3 292</b>	<b>22</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 234</i>	<i>5</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 234	5
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>58</i>	<i>17</i>
Výnosové úroky	58	17
<b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4. Čistý obrat

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:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	3 152 644	1 655 696
Tržby z predaja služieb	6 335 057	6 330 672
Tržby za tovar	68 033	11 470
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 555 734</b>	<b>7 997 838</b>

3	6	1	7	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	0	0	4	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

úroveň položky	2014	2013
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>6 347 818</b>	<b>4 084 832</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>6 339 818</i>	 <i>4 076 832</i>
Subdodávky -práce	3 996 410	1 954 449
Prenájom priestorov	86 199	96 618
Stražná služba	18 353	24 673
Služby ypočtovej techniky	43 834	33 723
Náklady na inzerciu, reklamu	446 524	306 172
Právne a ekonomické poradenstvo	11 443	8 898
Dopravné	99 501	115 579
Ostatné	1 637 554	1 536 720
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>88 197</b>	 <b>367</b>
Manká a škody	86 979	67
Dary	1 218	300
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	0	0
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>103 186</b>	 <b>138 649</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>46 617</i>	<i>86 182</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	808	3 231
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>56 569</i>	 <i>52 467</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	29 336	13 763
Bankové poplatky	26 425	35 472
Iné	808	3 232
 <b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:</b>	 <b>0</b>	 <b>0</b>
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-2 864 861		100,00 %	12 509		100,00 %
		0	22,00 %		0	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	782 133	0	0,00 %	60 184	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	43 268	0	0,00 %	-48 673	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-24 020	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-677	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-2 040 137	0	22,00 %	0	0	23,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>2 880</b>	<b>22,00 %</b>		<b>0</b>	<b>23,00 %</b>
Odložená daň z príjmov		41 913	-1,46 %		-53 037	-423,99 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>44 793</b>	<b>20,54 %</b>		<b>-53 037</b>	<b>-400,99 %</b>

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli, odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2014 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Spoločnosť dňa 22.06.2015 podala návrh na konkurz, dňa 15.06.2015 začala konkurzné konanie rozhodnutím predstavenstva zo dňa 30.04.2015.

Rozhodnutím predstavenstva bol podaný návrh na prerušenie konkurzného, ktoré bolo následne prerušené súdom dňa 24.06.2015 na dobu 60 dní.

Dňa 18.8.2015 boli otvorené účtovné knihy z dôvodu zabezpečenia verného a pravdivého obrazu v súlade s § 16 ods. 9 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

V čase zostavenia ÚZ prebiehali prípravy na reštrukturalizáciu spoločnosti.

3	6	1	7	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	0	0	4	2	4	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>94 288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 288</b>
Základné imanie	94 288	0			94 288
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>18 854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 854</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	18 854	0	0	0	18 854
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>-8 099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 099</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-8 099	0	0	0	-8 099
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>3 995 826</b>	<b>65 543</b>	<b>405 136</b>	<b>0</b>	<b>3 656 233</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 995 826	65 543	405 136	0	3 656 233
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>65 543</b>	<b>-2 864 861</b>	<b>65 543</b>	<b>0</b>	<b>-2 864 861</b>
<b>Spolu</b>	<b>4 166 412</b>	<b>-2 799 318</b>	<b>470 679</b>	<b>0</b>	<b>896 415</b>

Informácie, ktoré sa vyžadujú uviesť v prípade, že ide o účtovnú závierku akciovej spoločnosti:

Základné imanie Spoločnosti vo výške 94288 EUR (31. decembra 2013: 94288 EUR) tvorí:

- 284 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 284 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013
<b>Účtovný zisk</b>	<b>65 543</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	65 543
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>65 543</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -2.864.860 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

#### M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 014</b>	<b>2 013</b>
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 864 861	12 509
A. 1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A. 1.13.) (+/-)</b>	<b>1 011 855</b>	<b>-698 726</b>
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	224 495	276 993
A. 1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	
A. 1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-35 901	0
A. 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	573 932	-2 716
A. 1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	395 598	-397 132
A. 1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	29 336	13 763
A. 1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-58	-17

A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-10 575	-3 433
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 (+/-)	-164 972	-586 184
<b>A. 2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</b>	<b>1 724 025</b>	<b>364 200</b>
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	673 763	292 958
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	658 269	833 187
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	391 993	-761 945
A. 2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>-128 981</b>	<b>-322 017</b>
A. 3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	58	17
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-29 336	-13 495
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z/S + súčet A. 1. až A. 6.)</b>	<b>-158 259</b>	<b>-335 495</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	-98 481
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		0
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>-158 259</b>	<b>-433 976</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 650	-7 420
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-159 566	-119 038
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 575	3 433
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 (+)	0	0

B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 14.	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 (-)	0	0
B. 15.	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 (+)	0	0
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B. 20.)</b>	<b>-151 641</b>	<b>-123 025</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>	0	0
C. 1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	
C. 1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		0
C. 1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtov. jednotkou (-)	0	0
C. 1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2.1. až C. 2.10.)</b>	0	0
C. 2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	0	0

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 (-)	0	0
C. 2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
C. 2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-309 900</b>	<b>-557 001</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>-1 031 296</b>	<b>-474 295</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-1 341 196</b>	<b>-1 031 296</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-1 341 196</b>	<b>-1 031 296</b>

**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.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.