

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) dátum založenia účtovnej jednotky a dátum jej vzniku

dátum založenia UJ: 20.02.1996

dátum vzniku UJ: 01.03.1996

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra

- vykonávanie inžinierskych stavieb (vrátane vybavenia sídlisťných celkov),
- vykonávanie priemyselných stavieb,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- vykonávanie vodohospodárskych stavieb,
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb,
- cestná nepravidelná verejná preprava materiálu a tovaru,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- prenájom bytových a nebytových priestorov,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností,
- nákup a predaj nehnuteľností,
- nákup a predaj pohonných hmôt,
- prenájom hnutelných vecí,
- pretláčanie chráničiek a razenie pomocou štítov,
- činnosť vykonávaná banským spôsobom,
- zasnežovanie technickým snehom,
- prevádzkovanie lyžiarskych vlekov,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečných odpadov
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov na povrchu vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia lomov (§ 3 písm. a) zákona), v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000,0 ton,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – technické, technologické a energetické vybavenie stavieb s rozsahom oprávnenia – zdravotnícke zariadenia a inštalácie, plynové zariadenia,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – inžinier pre statiku stavieb,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – inžinierske stavby, vodohospodárske stavby,
- geologické práce - sanácia geologického prostredia a sanácia environmentálnej záťaže.

c) údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	36
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d) TMG, a.s., Prievidza nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

f) Valné zhromaždenie spoločnosti TMG, a.s. schválilo účtovnú závierku za rok 2013 dňa 26.8.2014.

B. Informácie o konsolidovanom celku, ktorého súčasťou je účtovná jednotka

Účtovná jednotka TMG, a.s. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) V účtovnej jednotke v roku 2014 nedošlo k zmene účtovných zásad a ani k zmene účtovných metód.
- c) Spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý majetok

- účtovná jednotka v roku 2014 obstarala len drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorý ocenila obstarávacou cenou, ktorá pozostávala len z nákupnej ceny,
- účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou v roku 2014 ocenila obstarávacou cenou, ktorá pozostávala z nákupnej ceny a sprievodných poplatkov,
- účtovná jednotka v roku 2014 začala s obstarávaním (výstavbou) dlhodobého hmotného majetku vlastnou činnosťou, pričom ho oceňuje vo výške úplných vlastných nákladov, ktoré pozostávali z priamych nákladov a z časti nepriamych režijných nákladov súvisiacich s ich vytváraním zistených zo skutočných priebežných kalkulácií. K 31.12.2014 investícia nie je ukončená, je sledovaná ako samostatná zákazka, ktorej výnosy vo výške úplných vlastných nákladov sú evidované na účte 12110 – Evidencia nedokončenej výroby.
- účtovná jednotka v roku 2014 nevlastnila finančný majetok.

2. Zásoby

- Účtovná jednotka v roku 2014 pre účtovanie zásob zvolila spôsob A v súlade s postupmi účtovania.
- Nakupované zásoby materiálu oceňovala účtovná jednotka obstarávacími cenami. Tieto sa v analytickej evidencii sledovali rozčlenené na ceny obstarania /nákupné/ a na náklady súvisiace s obstaraním v zložení – doprava, cenové rozdiely, poplatky za dovoz materiálu. Na skladových kartách sa zásoby evidovali v nákupných cenách. Náklady súvisiace s obstaraním sa zahrňovali do nákladov záväzne stanoveným spôsobom určeným spoločnosťou v závislosti od výdaja materiálu zo skladu.

Nafta nakupovaná do zásob sa evidovala zvlášť na sklade č.2 a bola ocenená na sklade obstarávacou cenou, v ktorej boli spolu s nákupnou cenou zahrnuté aj dopravné náklady vyvolané jej obstaraním v plánovanej výške stanovenej na základe ročnej kalkulácie.

- Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).
- V roku 2014 spoločnosť nemala evidované na sklade zásoby tovaru.
- Zásoby nedokončenej výroby vytvorené vlastnou činnosťou oceňovali sa vo výške úplných vlastných nákladov, ktoré pozostávali z priamych nákladov a z časti nepriamych režijných nákladov súvisiacich s ich vytváraním zistených zo skutočných priebežných kalkulácií.

3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

- Zákazkovú výrobu účtovná jednotka v roku 2014 oceňovala vo výške úplných vlastných nákladov, ktoré pozostávali z priamych nákladov a z časti nepriamych režijných nákladov súvisiacich s ich vytváraním, zistených zo skutočných priebežných kalkulácií.
- Účtovná jednotka v roku 2014 neúčtovala zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

4. Účtovná jednotka v roku 2014 oceňovala vo výške menovitej hodnoty

- pohľadávky,
- krátkodobý finančný majetok,
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
- záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
- prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
- daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie,
- daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a za zdaňovacie obdobie,

5. Účtovnej jednotke v roku 2014 nevznikol účtovný prípad pre účtovanie

- derivátov,
- majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi,
- majetku obstaraného v privatizácii,

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Účtovná jednotka mala pre rok 2014 stanovené v internej smernici nasledovné zásady odpisového plánu DM:

- zaradenie novonadobudnutého DM bude v mesiaci jeho začatia používania,
- u novozaradeného DM bude stanovená doba odpisovania rovnaká pre výpočet daňových odpisov i účtovných odpisov,
- odpisovať sa bude zo vstupnej ceny DM až do úplného odpísania,
- súčasťou vstupnej ceny bude aj technické zhodnotenie vykonané v prvom roku odpisovania,
- u každého novozaradeného dlhodobého majetku použije sa rovnomerné daňové odpisovanie, okrem DM nadobudnutého formou finančného leasingu,
- vstupná účtovná cena novozaradeného DM bude rovnomerne rozpísaná na jednotlivé mesiace doby odpisovania a premietnutá do nákladov formou účtovných odpisov počas stanovenej doby odpisovania,
- v prvom roku odpisovania DHM ako uznaný daňový výdavok uplatní sa len pomerná časť z ročného daňového odpisu v závislosti od počtu mesiacov jeho zaradenia do užívania v danom roku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného daňového odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania daného DHM za predpokladu nevykonania technického zhodnotenia, v prípade technického zhodnotenia DHM neuplatnená pomerná časť ročného daňového odpisu uplatní sa v poslednom roku odpisovania,
- odpisy DM sa budú zúčtovávať mesačne,
- vstupná cena hmotného DM nadobudnutého formou finančného leasingu bude odpisovaná rovnomerne mesačne po dohodnutú dobu trvania finančného leasingu,
- ročné daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé eura nahor,
- mesačné účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na desať eurocentov nahor,
- pri technickom zhodnotení plne odpísaného majetku sa pokračuje v odpisovaní v tej istej odpisovej skupine, ako sa majetok (plne odpísaný) odpisoval pri zaradení,
- v analytickej evidencii DVI nadobudnutého po 1.1.2012 bude sa evidovať vecné bremeno k DM, poskytnutá dotácia, podpora alebo príspevok na DM, záložné právo k DM,
- nehmotný majetok sa odpíše do piatich rokov od jeho obstarania,
- odpisovanie novonadobudnutého drobného DNM a drobného DHM bude rozvrhnuté rovnomerne na obdobie 24 kalendárnych mesiacov od mesiaca zaradenia. Pridelí sa mu inventárne číslo,
- odpisy majetku znášajú strediská, ktoré ich majú v správe.

e) Účtovnej jednotke v roku 2014 nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

D. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) prehľad o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku

Nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					9 715			9 715
Prírastky					76			76
Úbytky					441			441
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					9 350			9 350
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					9 401			9 401
Prírastky					333			333
Úbytky					441			441
Stav na konci účtovného obdobia					9 293			9 293
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					314			314
Stav na konci účtovného obdobia					57			57

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					9 715			9 715
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					9 715			9 715

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					8 859			8 859
Prírastky					542			542
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia					9 401			9 401
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					856			856
Stav na konci účtovného obdobia					314			314

Hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	133 152	398 251	2 395 167			67 678	6 984		3001232
Prírastky			266 276			6 157			272 433
Úbytky			1 252			1 975			3 227
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	133 152	398 251	2 660 191			71 860	6 984		3270438
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		246 827	1 786 413			64 802			2098042
Prírastky		22 605	257 899			4 339			284 843
Úbytky			1 252			1 975			3 227
Stav na konci účtov. obdobia		269 432	2 043 060			67 166			2379658
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	133 152	151 424	608 754			2 876	6 984		903 190
Stav na konci účtov. obdobia	133 152	128 819	617 131			4 694	6 984		890 780

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovn. obdobia	133 152	398 251	2 375 084			73 754	6 026	25 000	3011267
Prírastky			220 442			2 023	958		223 423
Úbytky			200 359			8 099		25 000	233 458
Presuny									
Stav na konci účtovn. obdobia	133 152	398 251	2 395 167			67 678	6 984		3001232
Oprávky									
Stav na začiatku účtovn. obdobia		222 679	1 768 529			66 723			2057931
Prírastky		24 148	218 243			6 179			248 570
Úbytky			200 359			8 100			208 459
Stav na konci účtovn. obdobia		246 827	1 786 413			64 802			2098042
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovn. obdobia	133 152	175 572	606 555			7 031	6 026	25 000	953 336
Stav na konci účtovn. obdobia	133 152	151 424	608 754			2 876	6 984		903 190

Spoločnosť TMG, a.s. prenajala na obdobie 50 rokov parcely č. 1293/1 a 1293/2 spoločnosti Prievidzké strojárne, a.s. za účelom vybudovania spoločnej prístupovej cesty. Nájomná zmluva je zapísaná na liste vlastníctva č. 7868.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Poistený majetok	Druh poistenia	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do
Prevádzkové budovy	Živel, záplavy, povodne Vandalizmus	1 360 952 66 388	od 17.10.2002 na dobu neurčitú
Hnutelné veci, stroje a náradie	Živel, záplavy, povodne Odcudzenie Vandalizmus	1 358 480 215 228 16 597	30.09.2005 na dobu neurčitú
Motorové vozidlá	Havarijne poistenie	745 751	Individuálne vybrané vozidlá
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie	2 500 000	01.01.2002 na dobu neurčitú

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka v roku 2014 neevidovala dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a taktiež neevidovala dlhodobý majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať

- d) **dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke**

Účtovná jednotka k 31.12.2014 nevlastnila dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudla ako veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva na základe zmluvy o výpožičke

- e) **nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva**

Účtovná jednotka v roku 2014 nevlastnila nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom tento majetok užíva.

- f) **údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku**

Účtovnej jednotke v roku 2014 nevznikol účtovný prípad o údajoch, o ktorých by mala účtovať na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku.

- g) **výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie**

TMG, a.s., má od roku 2007 rozšírený predmet činnosti o výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied. V roku 2014 nebola riešená výskumná úloha a preto účtovná jednotka v roku 2014 nevynaložila náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

- h) **štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť TMG, a.s., na začiatku účtovného obdobia a ani ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevlastnila dlhodobý finančný majetok, v priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k jeho pohybu v účtovnej jednotke.

- i) **Informácie o opravných položkách k zásobám a o dôvodoch tvorby a zúčtovania opravných položiek k zásobám**

V priebehu účtovného obdobia nedošlo v účtovnej jednotke ku tvorbe opravných položiek týkajúcich sa zásob a preto ich stav k 31.12.2014 bol nulový. Na zásoby nebolo zriadené záložné právo a nebolo obmedzené právo s nimi nakladať.

- j) **Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka v roku 2014 nevlastnila zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo a ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

- k) **Informácie o zákazkovej výrobe**

- V bežnom účtovnom období boli výnosy zo zákazkovej výroby vykázané v účtovnej jednotke na základe fakturácie prevzatých prác odberateľom v súlade s podpísanými zmluvami o dielo.
- Stupeň dokončenia zákazkovej výroby určuje účtovná jednotka pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu (metóda percenta dokončenia). V prípade, že sa dá jednoznačne zistiť dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce, uprednostní účtovná jednotka túto metódu na určenie stupňa dokončenia zákazky.
- Ak je rozpočtovaná strata zo zákazkovej výroby, účtovná jednotka premietne túto do hospodárskeho výsledku tejto zákazky na konci prvého účtovného obdobia jej realizácie.

- l) **Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli dokončené sú uvedené v tabuľkách 1 a 2**

Účtovná jednotka k 31.12.2014, ku dňu zostavenia účtovnej závierky, neevidovala neukončené zákazky, ktoré by spĺňali podmienky stanovené v § 30 postupov účtovania pre zaradenie do zákazkovej výroby.

m) Informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka v roku 2014 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

n) opravné položky k pohľadávkam, dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	40 541		13 867	1 928	24 746
Pohľadávky spolu	40 541		13 867	1 928	24 746

o) veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	147 183		147 183
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1 880		1 880
Dlhodobé pohľadávky spolu	149 063		149 063
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	581 382	448 360	1 029 742
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	762		762
Krátkodobé pohľadávky spolu	582 144	448 360	1 030 504

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	448 360	824 347
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	582 144	21 791
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 030 504	846 138
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	149 063	299 412
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	149 063	299 412

- p) hodnota pohľadávok, zabezpečených záložným právom, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo v nimi nakladať

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala pohľadávky zabezpečené záložným právom a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. Je podpísaná s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. Zmluva o úverovom rámci, podľa ktorej pri čerpaní finančných prostriedkov dohodnutým spôsobom stávajú sa pohľadávky z obchodného styku a pohľadávky z účtov v banke predmetom záložného práva.

- r) odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku

Spoločnosť k 31.12.2014 evidovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 880 €, ktorá vyplynula z účtovného stavu ostatných opravných položiek vytvorených k dlhodobým pohľadávkam, pričom sú tieto opravné položky daňovo neuznaným nákladom.

- s) informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 491	2 478
Bežné bankové účty	1 415 198	852 606
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 417 689	855 084

- t) informácie o krátkodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala krátkodobý finančný majetok. Z uvedeného dôvodu nebolo potrebné tvoriť, alebo zúčtovať opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku, nebolo zriadené záložné právo naň.

u) významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	113 843	8 666
Provízia za sprostredkovanie staveb.prác	105 507	0
Zostatok PH v nádržiach áut a mechanizmov	5 490	5 740
Podiel z poistenia majetku pre rok 2014	1 216	798
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

v) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala majetok prenájatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa.

E. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

1. Opis základného imania, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom v EUR	630 800	630 800
Počet akcií a.s.	190	190
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	3 320	3 320
Základné imanie splatené	630 800	630 800

Vydaných 190 akcií na doručiteľa v menovitej hodnote jednej akcie 3.320 €.

2. Hodnota upísaného vlastného imania

Účtovná jednotka neevidovala k poslednému dňu účtovného obdobia upísané imanie nezapísané v obchodnom registri.

3. Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.
4. Účtovná jednotka v roku 2014 neevidovala zisk alebo stratu, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania.

5. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	123 392
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	392
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	123 000
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	
Spolu	123 392

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie	630 800	630 800
Vykázaný účtovný zisk	156 945	123 392
Podiel zisku na základnom imaní v %	24,88	19,56

b) informácie o rezervách, predpokladaný rok použitia rezerv

Účtovná jednotka neevidovala v bežnou účtovnom období a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobé rezervy.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 218	28 061	26 667	2 166	28 061
KR na nevyčerpanú RD	14 793	18 530	13 913	880	18 530
KR na ZSP k nevyčerpanej RD	5 189	6 505	4 886	303	6 505
KR na náklady k účtovnej závierke	1 000	2 750	1 000		2 750
KR na nevyfakturované energie	38	58	38		58
KR na nevyfaktúr. práce a služby	198	218	198		218

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 833	21 218	26 667	2 166	21 218
KR na nevyčerpanú RD	19 123	14 793	17 524	1 599	14 793
KR na ZSP k nevyčerpanej RD	6 716	5 189	6 149	567	5 189
KR na náklady k účtovnej závierke	2 750	1 000	2 750		1 000
KR na nevyfakturované energie	50	38	50		38
KR na nevyfaktúr. práce a služby	194	198	194		198

c) a d) informácie o štruktúre záväzkov podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	367 585	33 534
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	528 938	243 079
Krátkodobé záväzky spolu	896 523	276 613
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	367 712	374 279
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	367 712	374 279

e) hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečných inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka v roku 2014 nemala záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

f) informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala vydané dlhopisy.

g) informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

S UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. je podpísaná Zmluva o úverovom rámci do výšky 2,0 mil. EUR na dojednané spôsoby financovania (kontokorentný úver, banková záruka, úverový príslub) prevádzkových potrieb účtovnej jednotky. V roku 2014 spoločnosť využila bankové produkty (bankovú záruku, záväzný úverový príslub) požadované obstarávateľmi vo verejných súťažiach. K 31.12.2014 účtovná jednotka nečerpala zmluvne dohodnuté produkty s bankou.

Účtovná jednotka na konci účtovného obdobia evidovala pôžičku od dominantného akcionára Ing. Tomana vo výške 300.000 EUR.

h) o spôsobe vzniku odloženej daňovej pohľadávky alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	64 425	65 600
odpočítateľné		
zdaniteľné	64 425	65 600
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 547	22 942
odpočítateľné	8 547	22 942
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 880	5 047
Uplatnená daňová pohľadávka	-3 167	4 925
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-3 167	4 925
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	14 173	14 432
Zmena odloženého daňového záväzku	-259	-832
Zaúčtovaná ako náklad	-259	-832
Zaúčtovaná do vlastného imania		

i) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 312	11 824
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 600	1 451
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	392	718
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 992	2 169
Čerpanie sociálneho fondu	1 965	1 681
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 339	12 312

j) informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia neevidovala deriváty určené na obchodovanie.

k) informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia neevidovala položky zabezpečené derivátmi.

l) informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	75	43
ČR úroku z leasingových splátok	15	43
ČR úroku z dodávateľského úveru	60	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	15 231
ČR výnosu zo zmluv.pokuty faktur. MU Handlová	0	15 231

m) informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	34 794	16 313	0	35 654	34 567	0
Finančný náklad	1 286	436	0	2 369	882	0
Spolu	36 080	16 749	0	38 023	35 449	0

F. Údaje o výnosoch

a) informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, služieb (zákazková stav.výroba)		Typ výrobkov, služieb (ostatná stavebná výroba)		Typ výrobkov, služieb (výkony dopravy)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	609 225	301 345	2 715 239	2 175 228	20 614	1 625
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	609 225	301 345	2 715 239	2 175 228	20 614	1 625

b) informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 411	0	12 301	3 411	- 12 301
Výrobky					
Spolu	3 411	0	12 301	3 411	- 12 301
Manká a škody	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	3 411	-12 301

c) až f) informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	48 128	41 724
- dopravné výkony	48 128	41 724
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 326	132 830
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	65 050
Tržby z predaja materiálu	4 095	18 701
Náhrady z poistných udalostí	0	9 324
Zmluvná pokuta fakturovaná MÚ Handlová	15 231	34 769
Rozpúšťanie dotácie z MF na „Recyklačné stredisko“	0	4 986
Finančné výnosy, z toho:	4 808	234
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	776	234
Výnosové úroky	776	234
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

g) informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 767 861	2 193 793
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	609 225	301 345
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Čistý obrat celkom	3 377 086	2 495 138

G. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 523 550	1 140 354
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
súvisiace – audit súladu výročnej správy s auditovanou UZ	500	500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 399 577</i>	<i>1 015 797</i>
- poddodávky stavebnej výroby	1 012 481	476 978
- inzercia a reklama	345 000	450 000
- doprava, výkony stavebných mechanizmov I	42 096	88 819
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 629 613	1 231 027
- spotrebovaný materiál	915 380	609 670
- osobné náklady	429 056	372 247
- odpisy dlhodobého majetku	285 177	249 110
Finančné náklady, z toho:	47 564	51 713
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30</i>	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>44 236</i>	<i>41 614</i>
Nákladové úroky	15 954	15 982
Poistenie majetku	28 282	25 632

H. Informácie o daniach z príjmov
Tabuľka 2

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	201 726	x	x	151 973	x	x
teoretická daň	X	44 380	22	X	34 953	23
Daňovo neuznané náklady	3 984	876	22	24 954	5 739	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 050	-3 531	22	-27 632	-6 355	23
Zrážková daň	776	147	19	3	1	19
Spolu	190 436	41 872	22	149 298	34 338	23
Splatná daň z príjmov	x	41 872	22	x	34 338	23
Odložená daň z príjmov	X	2 909	22	X	-5 757	23
Celková daň z príjmov	x	44 781	22	x	28 581	23

I. Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Zásoby materiálu Lineka na základe ZoD v €	58 777	0
Iné položky – stravné lístky (v kusoch)	843	2 980

J. Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia neevidovala podmienené záväzky a podmienený majetok.

K. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	630 800				630 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	126 160				126 160
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 318 000	123 000			1 441 000
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	123 392	156 945		123 392	156 945
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Základné imanie zapísané do obchodného registra 630 000,0 EUR, základné imanie nezapísané do obchodného registra 0,0 EUR.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	630 800				630 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	126 160				126 160
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	672 000	646 000			1 318 000
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	646 718	123 392		646 718	123 392
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

L. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Od 31. decembra 2014, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností zachytenej v účtovnej závierke.

M. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	201 726	151 973
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	164 183	227 700
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	285 177	249 110
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-15 795	18 052
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-120 377	9 840
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	15 954	15 982
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-776	-234
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (-/+)		-65 050
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.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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.)</i>	386 052	284 081
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-187 985	414 910
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	630 649	-139 965
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-56 612	9 136
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	751 961	663 754
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	776	234
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-15 954	-15 982
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	736 783	648 006
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	117 808	-134 667
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	854 591	513 339
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-76	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-291 518	-234 531
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 (+)		65 050
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-291 594	-169 481
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-392	-718
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-392	-718

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-392	-718
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	562 605	343 140

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	855 084	511 944
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 417 689	855 084
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 417 689	855 084

Vysvetlivky:

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

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

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

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

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

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

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie