

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o.
Matúškovo 1586
925 01 Matúškovo

Spoločnosť SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o. (pôvodne Peguform Slovakia s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 27. apríla 2010 v zmysle ust. § 24, 105-153 Zák. č. 513/91 Zb. Obchodného zákonníka, a do obchodného registra bola zapísaná 4. apríla 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo 25700/T).

Identifikačné číslo Spoločnosti (IČO) je 45 574 979.

2. Predmet činnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- výroba organických chemikálií
- výroba plastov v primárnej forme
- výroba chemických vlákien
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	163	135
počet vedúcich zamestnancov	18	19

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19.9.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Ralf Kanzinger Andreas Heuser	Ralf Kanzinger Jörg Paliot
Prokuristi:	Markus Thoma	Günther Heiden Sebastian Kopsch Axel Steiger

V mene spoločnosti konajú vždy dvaja konatelia spoločne.

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 03. 2014 a k 31. 12. 2013 bola takáto:

Spoločník	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
SMP Deutschland GmbH	5 000	100	100	0
Spolu	5 000	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Samvardhana Motherson B.V., Netherlands, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Motherson Sumi Systems Limited, C-14 A&B, Sector-1, Noida-201301, India. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Motherson Sumi Systems Limited, India. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ZÁSADY

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť dostala tzv. "Patronátne vyhlásenie" od svojej materskej spoločnosti zo dňa 7. januára 2014, ktorá v ňom potvrdzuje, že bude Spoločnosti poskytovať dostatočnú finančnú podporu po dobu 24 mesiacov odo dňa ku ktorému je zostavené „Patronátne vyhlásenie“.

Vedenie Spoločnosti preto považuje za primerané a náležité, že spomínaná účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená na predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Bežné účtovné obdobie predstavuje 3 mesiace končiacie k 31.3.2014 z dôvodu zmeny finančného roka. Predchádzajúce obdobie bolo 12 mesiacov končiacich 31.12.2013.

(b) Dlhodobý nehmotný 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.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku 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	6	lineárna	16,66

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Výnimkou pri odpisovaní drobného dlhodobého hmotného majetku sú balenia, ktoré slúžia na prepravu nakupovaných dielov do nášho výrobného procesu. Tieto sú zaradené ako Ostatný dlhodobý hmotný majetok a odpisované v zmysle odpisového plánu. 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 %
Nástroje	4	lineárna	25
Čerpadlá a kompresory	6	lineárna	16,66
Rozvody počítačových sietí	6	lineárna	16,66
Stroje na výrobu	6	lineárna	16,66
Nábytok	6	lineárna	16,66
Klimatizačné zariadenia	12	lineárna	8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	100,00
Balenia, ktorých ocenenie je ≤ 1700 EUR	6	lineárna	16,66

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok, a to na základe individuálneho posúdenia rizikovosti jednotlivých pohľadávok.

(e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku.

(i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – výliskov z plastov – pre automobilových výrobcov a pre spoločnosti v skupine; tovarov a refakturácia služieb.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva D	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	39 215	0	0	0	0	0	39 215
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2014	0	39 215	0	0	0	0	0	39 215
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	9 511	0	0	0	0	0	9 511
Prírastky	0	1 634	0	0	0	0	0	1 634
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2014	0	11 145	0	0	0	0	0	11 145
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	29 704	0	0	0	0	0	29 704
Stav k 31.03.2014	0	28 070	0	0	0	0	0	28 070

Dlhodobý nehmotný majetok		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 k 1.1.2013	0	35 000	0	0	0	0	0	0	4 954	39 954
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 954	-4 954
Presuny	0	4 215	0	0	0	0	0	0	0	4 215
Stav k 31.12.2013	0	39 215	0	0	0	0	0	0	0	39 215
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	2 917	0	0	0	0	0	0	0	2 917
Prírastky	0	6 536	0	0	0	0	0	0	0	6 536
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	58	0	0	0	0	0	0	0	58
Stav k 31.12.2013	0	9 511	0	0	0	0	0	0	0	9 511
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	0	32 083	0	0	0	0	0	0	4 954	37 037
Stav k 31.12.2013	0	29 704	0	0	0	0	0	0	0	29 704

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnutelné		Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu	j
						Samostatné hnutelné veci	d												
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2014		0		107 202		3 565 244	0	0	0	0	0	281 204	0	22 733	0	0	0	3 976 383	
Prírastky		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	128 615	0	0	0	128 615	
Úbytky		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.03.2014		0		107 202		3 565 244	0	0	0	0	0	281 204	0	151 348	0	0	0	4 104 998	
Oprávk																			
Stav k 1.1.2014		0		2 435		972 885	0	0	0	0	0	20 887	0	0	0	0	0	996 207	
Prírastky		0		1 340		151 128	0	0	0	0	0	11 817	0	0	0	0	0	164 285	
Úbytky		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.03.2014		0		3 775		1 124 013	0	0	0	0	0	32 704	0	0	0	0	0	1 160 492	
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2014		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.03.2014		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2014		0		104 767		2 592 359	0	0	0	0	0	260 317	0	22 733	0	0	0	2 980 176	
Stav k 31.03.2014		0		103 427		2 441 231	0	0	0	0	0	248 500	0	151 348	0	0	0	2 944 506	

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
			a súbory hnuteľných vecí d	hnuteľné veci						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	0	75 514	2 792 760	0	0	0	3 315	70 657	0	2 942 246
Prírastky	0	94 540	685 349	0	0	0	275 402	22 733	0	1 078 024
Úbytky	0	0	-39 672	0	0	0	0	0	0	-39 672
Presuny	0	-62 852	126 807	0	0	0	2 487	-70 657	0	-4 215
Stav k 31.12.2013	0	107 202	3 565 244	0	0	0	281 204	22 733	0	3 976 383
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	315	461 816	0	0	0	521	0	0	462 652
Prírastky	0	2 383	510 917	0	0	0	20 314	0	0	533 614
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	-263	152	0	0	0	52	0	0	-59
Stav k 31.12.2013	0	2 435	972 885	0	0	0	20 887	0	0	996 207
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	0	75 199	2 330 944	0	0	0	2 794	70 657	0	2 479 594
Stav k 31.12.2013	0	104 767	2 592 359	0	0	0	260 317	22 733	0	2 980 176

Dlhodobý hmotný majetok nie je predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený voči škodám spôsobeným krádežou alebo živelnou pohromou do ich plnej výšky - poisťné krytie zabezpečuje poisťná zmluva, ktorú s poisťovňou uzatvorila materská spoločnosť.

Z dôvodu pokračujúcich prevádzkových strát spoločnosť vykonala k 31.3.2014 posúdenie znehodnotenia dlhodobého majetku. Dňa 25.3.2015 spoločnosť obdržala prehlásenie materskej spoločnosti o pripravenosti odkúpiť majetok spoločnosti z dôvodu jeho ďalšieho možného použitia za nie menej než jeho zostatkovú účtovnú hodnotu. Vzhľadom na uvedené prehlásenie spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku k 31.3.2014.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.1. 2014 b	Tvorba OP c	Bežné účtovné obdobie		Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.03. 2014 f
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d			
Materiál	16 815	0	0		0	16 815
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-9 300	727	0		0	-8 573
Výrobky	10 487	19 282	0		0	29 769
Zvieratá	0	0	0		0	0
Tovar	12	0	0		0	12
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0		0	0
Zásoby spolu	18 014	20 009	0		0	38 023

Zásoby Spoločnosti nie sú predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojimi zásobami.

4. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 063 324	666 245	1 729 569
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	552 097	0	552 097
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 615 421	666 245	2 281 666

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Stav k 31.03.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	666 245	416 057
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 615 421	1 688 247
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 281 666	2 104 304
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky Spoločnosti nie sú predmetom zabezpečenia. Spoločnosť môže svojimi pohľadávkami voľne disponovať.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	24 200	39 904
Bežné bankové účty	382 918	997 388
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	407 118	1 037 292

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojimi finančnými účtami.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 147	3 675
Letenky	1 411	0
Predplatné	56	56
Telefón	1 741	1 694
Prístup na portál Profesia	1 939	1 925
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	5 147	3 675

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou Majetku a daňovou základňou, z toho:	439 141	286 673
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	439 141	286 673
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	5 670 015	5 396 948
odpočítateľné	38 023	18 015
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 631 992	5 378 933
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 344 014	1 250 396
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke nakoľko nebolo pravdepodobné, že spoločnosť bude v budúcnosti dosahovať dostatočné zdaniteľné príjmy.

Spoločnosť si môže umoriť daňové straty po dobu maximálne 4 rokov, každoročne maximálne vo výške jednej štvrtiny.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.03.2014 f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 801 125	0	0	-3 174 682	-5 975 807
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 174 682	-2 036 474	0	3 174 682	-2 036 474
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-5 970 807	-2 036 474	0	0	-8 007 281

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 208 868	-5 237	0	-1 587 020	-2 801 125
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 587 020	-3 174 682	0	1 587 020	-3 174 682
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-2 790 888	-3 179 919	0	0	-5 970 807

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 3 174 682 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	
Účtovná strata za rok 2013	-3 174 682
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-3 174 682
Iné	0
Spolu	-3 174 682

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške - 2 036 474 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.03. 2014 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 277	92 445	64 277	0	92 445
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>64 277</i>	<i>92 445</i>	<i>64 277</i>	<i>0</i>	<i>92 445</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	64 277	92 445	64 277	0	92 445
Rezerva na zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	64 277	92 445	64 277	0	92 445

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav k 1.1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12. 2013 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	87 471	64 277	87 471	0	64 277
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>87 471</i>	<i>64 277</i>	<i>87 471</i>	<i>0</i>	<i>64 277</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54 397	64 277	54 397	0	64 277
Rezerva na zostavenie daňového priznania	1 500	0	1 500	0	0
Iné	31 574	0	31 574	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	87 471	0	87 471	0	64 277

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky po lehote splatnosti	743 355	169 139
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 474 840	13 148 322
Krátkodobé záväzky spolu	15 218 195	13 317 461
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	892	-775
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	892	-775

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	-775	4 789
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 803	6 917
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 803	6 917
Čerpanie sociálneho fondu	2 136	12 481
Konečný zostatok sociálneho fondu	892	-775

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.

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.03.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	F
Krátkodobé pôžičky, z toho:				9 000 000	9 000 000
		3-mesačný EURIBOR			
SMP Deutschland GmbH	EUR	+ 4 %	30.11.2014	9 000 000	9 000 000
Spolu				9 000 000	9 000 000

G. VÝNOSY

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:

	Výrobky		Tovar		Spolu	
Oblasť odbytu	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Nemecko	1 060 125	4 177 131	6 900	48 049	1 067 025	4 225 183
Slovensko	114 780	368 155	140 760	80 775	255 540	4 424 935
Maďarsko	5 016 628	4 871 437	0	0	5 016 628	895 429
Spolu	6 191 533	9 416 723	147 660	128 824	6 339 193	9 545 547

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 69 038 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 69 038 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 1.1.2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	110 979	29 223	25 491	81 755	3 733
Výrobky	187 001	199 719	87 736	-12 717	111 982
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	297 980	228 942	113 227	69 038	115 715
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				69 038	115 715

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 142	3 354 700
Predaj materiálu	6 403	16 482
Ostatné výnosy - refaktúracia nákladov	36 600	131 821
Predaj tovaru voči podnikom v skupine	0	3 073 122
Faktúracia podpory projektov	3 139	94 471
Iné – náhrada DPH – DE	0	0
Iné – náhrada DPH – AT	0	0
Iné	0	38 814
Finančné výnosy, z toho:	-133	296
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>-134</i>	<i>287</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>9</i>
Výnosové úroky	1	9
Mimoriadne výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	6 191 533	9 416 723
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	147 660	128 824
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	46 142	3 354 700
Čistý obrat celkom	6 385 335	12 900 247

H. NÁKLADY

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

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 979 093	2 838 193
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 020</i>	<i>13 361</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 020	13 361
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 954 073</i>	<i>2 824 832</i>
Telefónne služby	9 513	31 521
Nájomné	188 576	573 034
Cestovné náklady	31 334	63 637
Ekonomické služby	14 706	20 337
Preprava	281 561	387 018
Prenájom zamestnancov	449 719	283 922
Projektové služby	456 562	716 672
Podporné služby	57 882	150 789
Personálne služby	12 720	57 000
Služby Modulcentra	108 312	90 403
Oprava a udržiavanie	35 776	54 184
Náklady na reprezentáciu	1 948	8 093
Ostatné	305 464	388 222
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	125 537	3 150 576
Pokuty a penále	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Členské príspevky	380	380
Ostatné náklady – refakturácia	0	28 475
Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho odoslania do koncernových spoločností	0	3 023 800
Poistenie	1 898	5 571
Reklamácie	3 245	5 358
Preprava zamestnancov	113 574	35 403
Iné	6 440	51 589
Finančné náklady, z toho:	102 335	251 196
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>53</i>	<i>391</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>102 282</i>	<i>250 805</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	98 532	245 489
Bankové poplatky	3 021	2 276
Skonto	729	3 040
Ostatné	0	0
Mimoriadne náklady	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.03.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 631 992	5 378 933
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky A	2014			Základ dane E	2013	
	Základ dane b	Daň C	Daň v % d		Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 035 754			-3 174 682		
teoretická daň		-447 869	22		-730 177	23
Daňovo neuznané náklady	588 268	129 419		237 614	54 651	
Výnosy nepodliehajúce dani	-230	-51		-28 300	-6 509	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0		0	56 839	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	319 221		0	625 196	
Spolu		720	0		0	0
Splatná daň z príjmov		720	0		0	0
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
Celková daň z príjmov		720	0		0	0

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok – osobné motorové vozidlá, ktoré máme v nájme od spoločnosti **VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o.** so sídlom Vajnorská 98, 831 04 Bratislava.

Prehľad nájomných zmlúv:

Číslo zmluvy	Typ zmluvy	Typ vozidla	Platnosť zmluvy	Mesačná splátka
777 478	operatívny lízing	SkodaOctavia Combi	072012 – 062015	891,24 €
783 425	operatívny lízing	VW Touran	102012 – 092015	1 057,76 €
817 289	operatívny lízing	VW Caravelle	112013 – 102016	1 184,03 €

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Dňa 13.8.2014 došlo k ukončeniu funkcie prokuristu pána Axela Steigera.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-2 035 754	-3 174 682
Úspech Neutral rezervácie vo vlastnom imaní	0	-5 237
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	165 919	537 679
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	20 008	-12 278
Zmena stavu rezerv	28 168	-23 194
Úrokové náklady (netto)	98 532	245 489
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	47 098
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 723 127	-2 385 125
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-178 834	-1 704 359
Úbytok (prírastok) zásob	-402 747	-898 508
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 902 401	1 845 694
Prevádzkové peňažné toky	-402 307	-3 142 298
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-402 307	-3 142 298
Zaplatené úroky	-98 532	-245 489
Zaplatená daň z príjmov	-720	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-501 559	-3 387 787
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-128 615	-1 078 024
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-128 615	-1 078 024
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	5 400 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	5 400 000
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-630 174	934 189
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 037 292	103 103
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	407 118	1 037 292

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.