

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:**

Spoločnosť SHT Slovensko s.r.o., so sídlom Diaľničná cesta 4802/24, 903 01 Senec, vznikla 27.7.2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 19.12.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka číslo 91977/BR. Idenifikačné číslo organizácie (IČO) 363 15 991.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
- Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
- Sprostredkovateľská činnosť
- Plynoinštalatérsstvo
- Vodoinštalatérsstvo
- Kúrenárstvo
- Vnútroštátna nákladná cestná doprava
- Medzinárodná nákladná cestná doprava

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	98	105
počet vedúcich zamestnancov	18	19

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 závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.06.2015.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**1. Členovia orgánov Spoločnosti k 31.12.2015**

Štatutárny orgán:

Ing. Martin Mičieta, konateľ (od 13.04.2015)
Ing. Andrej Hesterényi (do 30.09.2015)
Mgr. Thomas Stadlhofer (do 13.04.2015)

Prokúra:

Mag. Heimo Ertl, prokurista
Ing. Filip Vailing, prokurista (od 06.10.2015)
Ing. Dominik Blanárik (do 30.09.2015)

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
SHT Haustechnik AG	3 675 300	100 %	100 %	-
Spolu	3 675 300	100 %	100 %	-

C. Informácie o konsolidovanom celku

1. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku:

Frauenthal Holding AG, Roosweltplatz 10, Wien, Rakúsko

2. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je naša spoločnosť, a bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka:

SHT Haustechnik AG, Brunner Feldstrasse 53, Perchtoldsdorf, Rakúsko

3. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky:

Frauenthal Holding AG, Roosweltplatz 10, Wien, Rakúsko

D., E. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Účtovníctvo sa 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.

V účtovnom období 2015 spoločnosť nevykonávala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

(b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

1. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku zaradeného v roku 2015 a skôr sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-4	Lineárna	50-25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	Lineárna	25-16,7
Budovy, haly, stavby	50	Lineárna	2
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorázový odpis	100

1.a. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobé cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou pri obstaraní za odplatu.

2. zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované metódou A účtovania zásob. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Úbytok zásob sa oceňuje priemernými cenami.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

3. pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

4. peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou:

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

6. záväzky:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

7. 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. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

9. prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Operatívny lízing: Majetok prenájatý na základe zmluvy operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

10. daň z príjmov splatná:

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

11. daň z príjmov odložená:

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

12. deriváty:

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

13. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

14. opravné položky

Opravné položky sú tvorené na zásoby, pohľadávky a majetok.

Opravné položky k pohľadávkam:

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené 31.12.2015, a to v nasledovných pravidlách:

Do 360 dní 0 %,
Nad 360 dní 80 %, ,
Nad 720 dní 99,50 %

Opravné položky k zásobám:

Opravné položky k tovaru boli vytvorené k 31.12.2015, a to v nasledovných pravidlách:

Opravná položka je vytváraná na tovar, ktorého skladová zásoba je vyššia ako predaj za posledných 12 mesiacov, počítané spätne od mesiaca, v ktorom je OP tvorená. Opravná položka zahŕňa rozdiel medzi celkovou zásobou jednotlivého tovaru a jeho 12 mesačného predaja, a to v 100% výške. Z OP sú vyňaté položky, ktoré boli naskladnené ako prvé/alebo znovu naskladnené v priebehu posledných 12 mesiacoch.

15. prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

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

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

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

16. 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.

F. 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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		165 119		103 123				268 242
Prírastky		11 150						11 150
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		176 269		103 123				279 392
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 069		29 472				123 541
Prírastky		24 952		14 736				39 688
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		119 021		44 208				163 229
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		71 050		73 651				144 701
Stav na konci účtovného obdobia		57 248		58 915				116 163

Goodwill vznikol v súvislosti so zlúčením spoločností Technopoint Sanitrends, spol. s r.o., GAMA Myjava s.r.o. a SHT Slovakia, s.r.o. v roku 2013.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane 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		156 425		103 123		0		259 548
Prírastky		8 694						8 694
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		165 119		103 123		0		268 242
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 685						72 685
Prírastky		21 384		29 472				50 856
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		94 069		29 472				123 541
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 740		103 123				186 863
Stav na konci účtovného obdobia		71 050		73 651				144 701

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

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 DHaNM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	252 592	522 795	2 181 634				11 898	2 968 919
Prírastky		17 514	149 423				6 979	173 916
Úbytky	239 015	248 039	316 002				14 868	817 924
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia	13 577	292 270	2 015 055				4 009		2 324 911
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		86 877	1 380 272						1 467 149
Prírastky		11 002	144 691						155 693
Úbytky		56 662	150 491						207 153
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		41 217	1 374 472						1 415 689
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 348	134 602							286 950
Prírastky									
Úbytky	152 348	134 602							286 950
Stav na konci účtovného obdobia	0	0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 244	301 316	801 362				11 898		1 214 820
Stav na konci účtovného obdobia	13 577	251 053	640 583				4 009		909 222

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 účtovného obdobia	252 592	502 642	2 124 589				40 853		2 920 676
Prírastky		20 153	144 890						165 043
Úbytky			116 800						116 800
Presuny			28 955				- 28 955		0
Stav na konci účtovného obdobia	252 592	522 795	2 181 634				11 898		2 968 919
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		74 513	1 276 160						1 350 673
Prírastky		12 364	141 424						153 788
Úbytky			37 312						37 312
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		86 877	1 380 272						1 467 149
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 348	134 602							286 950
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	152 348	134 602							286 950
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	100 244	293 527	848 429				40 853		1 283 053
Stav na konci účtovného obdobia	100 244	301 316	801 362				11 898		1 214 820

Tabuľka č.3

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

Tabuľka č.4

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Realizované cenné papiere a podiely	5 200
Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie
Realizované cenné papiere a podiely	5 200

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku

Poistenie proti živlu	poistná suma	5 174 700
Poistenie proti odcudzeniu	poistná suma	100 000

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	796 040	1 812	-164 639	- 327 837	305 376
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	796 040	1 812	-164 639	-327 837	305 376

2.2. Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby sú poistené vo výške 5 000 000,- € (živelné poistenie a prípad odcudzenia)

3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 288 201	1 663 008	2 951 209
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 460	-	1 460
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	16 084	3 985	20 069
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 305 745	1 666 993	2 972 738

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 666 993	1 884 966
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 305 745	1 499 052
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 972 738	3 384 018
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 221 918	32 500	15 795		1 238 623
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	3 985				3 985
Pohľadávky spolu	1 225 903				1 242 608

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené v nasledovných pravidlách:

Do 360 dní 0 %,
Nad 360 dní 80 %,
Nad 720 dní 99,5 %

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-521 908	-11 629
– zdaniteľné	-521 908	-11 629
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-80 036	-71 059
– zdaniteľné	-80 036	-71 059
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-4 575 480	-3 515 951
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 139 033	791 701
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Z hľadiska opatrnosti Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

5. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

4.1 Štruktúra finančných účtov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 602	8 564
Bežné bankové účty	8 373	32 568
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19 975	41 132

Spoločnosť vykazuje finančné prostriedky na bankovom účte vo výške 8 373,- €

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávke z bežných účtov klienta vedených v banke UniCredit Bank, ručiteľský záväzok SHT Haustechnik AG a blankozmenku.

6. Významné položky časového rozlišení na strane aktiv

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 068	65 592
Licencie SW	9 211	6 435
Marketing		32 929
Pracovné oblečenie		5 796
Materiál/náhradné diely	8 853	0
Ostatné	17 004	20 432
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		-
Bonusy od dovážateľov	-	-
Ostatné	-	-

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Informácie o vlastnom imaní**

Rozsah upísaného základného imania je 3 675 300,- (rozsah splatenia 3 675 300,- EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 108 204,- EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

1.1. Vysporiadanie účtovnej zisku/straty za rok 2014

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 1 172 726
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 1 172 726
Iné	
Spolu	- 1 172 726

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 392				78 916
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	35 020				35 020
Na overenie účtovnej závierky	4 959	4 950	4 959		4 950
Na mzdy za dovolenku a odmeny, vrátane sociálneho zabezpečenia					
Rezerva na súdne spory	21 639				21 639
Ostatné	41 774	2 533	27 000		17 307
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 687		1 567		1 120
Rezerva na reklamácie	2 687		1 120		1 120

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce 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:	125 241	53 673	75 522	0	103 392
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	64 217	35 020	64 217		35 020
Na overenie účtovnej závierky (zákonná)	5 000	4 959	5 000		4 959
Na mzdy za dovolenku a odmeny, vrátane sociálneho zabezpečenia	-				
Na súdne spory	28 000		6 305	-56	21 639
Ostatné	28 024	13 694		56	41 774
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 687				2 687
Rezerva na reklamácie	2 687				2 687

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	941 894	644 349
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 367 800	1 043 891
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	32 877	232 191
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	130 000	
Krátkodobé záväzky spolu	2 472 570	1 920 431
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	144 501	78 585
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	144 501	78 585

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 184	21 616
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 401	6 052
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 401	6 052
Čerpanie sociálneho fondu	16 876	13 484
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 709	14 184

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 potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období sa sociálny fond rozpusťil na stravné poukážky.

5. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	19 352	2 071
Zákaznícky bonus		
Ostatné	19 352	2 071
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 979	1 372
Ostatné	6 979	1 372

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

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	60 050	139 792		73 785	78 585	
Finančný náklad	6 786	6 715		4801	4 811	
Spolu	66 836	146 507		78586	83 396	

7. Bankové úvery:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Spolu						
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Slovakia	EUR	1M Euribor + 1,5% p.a.	December 2015	1 195 705		1 096 798
Ober Bank	EUR	3M Euribor + 1%p.a.	30.9.2021	1 004 006		1 004 313
BAWAG P.S.K.	EUR		December 2015	499 146		492 269
						0
Spolu				2 698 857		2 593 380

H. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti**1. Tržby za predaj tovaru a služieb**

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Služby	
	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
SR	13 792 061	14 550 763			16 309	11 654
Zahraničie	2 222 624	1 520 145			4 438	3 425
Spolu	16 014 685	16 070 908			20 747	15 079

2. Výnosy vznikajúce pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		-
Obstaranie vlastnou prepravou		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 289 121	216 310
Výnosy z predaja majetku	455 618	75 253
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 296 679	
Výnosy z bartrových obchodov	228 289	
Ostatné výnosy	308 535	141 057
Finančné výnosy, z toho:	6 551	5 644
<i>Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov</i>	6 095	4 252
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>388</i>	<i>1 725</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	345	39
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	68	-339
Úroky		6

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	20 747	15 079
Tržby za tovar	16 014 685	16 070 908
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	216 310
Výnosy z finančnej činnosti	0	5 644
Čistý obrat celkom	16 035 432	16 307 941

I. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, personálnych a finančných nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 996 493	1 488 957
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 658</i>	<i>15 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 500	15 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	658	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	500	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 978 835	1 473 957
Telefóny, mobilní operátori, internet	99 840	61 838
Preprava – rozvoz	780 423	332 543
Právne a iné poradenstvo	41 666	14 861
Nájomné+ OL	668 201	618 680
Záručné opravy	15 727	17 714
Marketingové práce a náklady na reklamu	110 606	55 645
Opravy a udržiavanie	49 833	86 659
Cestovné	44 470	60 994
Náklady na reprezentáciu	16 627	14 108
Školenie	3 029	4 611
Dialničné známky, mýto	2 294	14 781
Ostatné služby	146 119	191 523
Osobné náklady, z toho:	2 056 649	1 932 254
Mzdy	1 485 003	1 401 860
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	459 850	432 719
Zdravotné poistenie	58 369	55 889
Sociálne zabezpečenie	53 427	41 786
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	2 022 332	265 310
Zostatková cena z predaného dlhodobého majetku a materiálu	395 732	78 533
Manká a škody	18 089	28 531
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	16 705	134 785
Odpis pohľadávky	1 312 615	0

Ostatné náklady na hospodársku činnosť	279 086	23 461
Osobné náklady:	2 056 649	1 932 254
Mzdové náklady	1 485 003	1 401 860
Náklady na sociálne poistenie	518 219	488 608
Sociálne náklady	53 427	41 786
Finančné náklady, z toho:	87 545	109 936
Kurzové straty, z toho:	2 064	3 675
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	86
Ostatné finančné náklady	33 872	30 315
Nákladové úroky	51 609	75 946

J. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 1 268 198	x	x	-1 169 732	x	x
teoretická daň	x	-279 004	22%	x	-257 341	22%
Daňovo neuznané náklady	197 035	43 348	-3,4%	102 827	22 622	-1,93%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 056 355	-232 398	48,3%	181 021	-39 825	3,4%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-2 127 519	0	0%	-1 247 926	0	0%
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	2 994	
Dodatočné odvody dane	x	0		x		
Odložená daň z príjmov	x	x		x	x	
Celková daň z príjmov	x	2 880		x	2 994	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	791 701	669 680

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 177 424	3 598 639
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**1. Podsúvahové položky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	90 350	156 314
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

Podľa čl. VII., ods. 3) Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74 informácie o hodnote príjmu členov orgánov neuvádzame.

M. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Tabuľka č. 1

Materská účtovná jednotka/spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SHT Haustechnik AG	01	312 837	373 185
ÖAG AG	01	42 761	0
SHT Haustechnik AG – nákladové úroky		7 066	8 204

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Spriaznené osoby	Popis	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	C	d
SHT Haustechnik AG	Pohľadávka		107 747
SHT Haustechnik AG	Závazok	32 877	232 191
SHT Haustechnik AG	Ostatné záväzky	130 000	0
ÖAG AG	Pohľadávka	1 460	0

N. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. Informácie o vlastnom imaní

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

Strata za obdobie 1.1.2014 - 31.12.2014 vo výške 872 506 EUR bola z časti vyrovnaná z nerozdelených ziskov z minulých období a z čisti presunutá ako neuhradená strata minulých rokov.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	F
Základné imanie	3 675 300				3 675 300
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	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	108 204				108 204
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov	- 261 054			-1 172 726	-1 433 780
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 172 726	-1 271 078		1 172 726	-1 271 078
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	C	d	e	f
Základné imanie	3 675 300				3 675 300
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	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	108 204				108 204
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	611 454			- 611 454	0
Neuhrazená strata minulých rokov		2		- 261 052	- 261 054
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 872 506	- 1 172 726		872 506	- 1 172 726
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2015

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2015	2014
Peniaze	211	11 407	8 369
Ceniny	213	195	195
Účty v bankách	221	8 373	32 568
Peniaze na ceste	291		
Spolu		19 975	41 132

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 261-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 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.

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

S. 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 (+/-)	-1 268 198	-1 169 732
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-311 423	368 793
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku	39 688	50 856
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	153 468	153 030
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 (+/-)	-1 587	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-473 958	122 691
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	53 412	-37 204
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	51 609	75 946
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6 551	-6
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 (+/-)	-127 524	3 480
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	1 055 845	663 940
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	411 278	-141 772
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	402 822	239 267
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	241 746	1 044 978
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-523 776	-136 999
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	456	6
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-51 609	-75 946

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-574 929	-212 940
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	
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.)	-577 809	-212 940
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-11 150	-8 694
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-36 766	-165 043
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 (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	453 573	76 008
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do 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 (-)	6 095	
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	411 572	-97 729
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z 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 (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	144 900	263 782
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 (+)	105 477	293 110
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 (+)	130 000	
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 (-)	-90 577	-29 329
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 (+)		0
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	144 900	263 782
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-21 157	-46 887
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	41 132	88 019
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	19 975	41 132
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 (+/-)	19 975	41 132

Zostavené dňa: 12.05.2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

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