

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o.
Nitrianska cesta 503/60, 958 01 Partizánske

Spoločnosť Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 19322/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba tovarov z plastov a gumy – výroba plastových ochranných výrobkov (a iných výrobkov),
- výroba kovových rukavíc,
- výroba textilného tovaru – výroba textilných a kožených častí ochranných výrobkov (a iná obdobná výroba),
- výroba a spracovanie skla – výroba skla pre ochranné výrobky (iná výroba alebo spracovanie skla alebo sklenených výrobkov),
- oprava odevov,
- výroba drobných výrobkov z kovu a podobných materiálov.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	380	375
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	11	11

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2015 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o so sídlom 851 01 Bratislava, Digital Park II, Einsteinova 23, IČO 31 343 414, ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Mário Očkaják Olivier Touchais	Mária Ratvajová

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

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
Honeywell Safety Products Sweden AB	4 139 382	100	100	0
Spolu	4 139 382	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Honeywell Safety Products Sweden AB, Strandbadsvägen 15, Helsingborg 252 29, Švédsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Honeywell International. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Honeywell International Inc., Columbia Road 101, 079 62 Morristown NJ, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ 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.

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerný odpis	25
Oceniiteľné práva (licencie)	10	rovnomerný odpis	10

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 majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerný odpis	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5 – 10	rovnomerný odpis	20 - 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	rovnomerný odpis	33

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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka na základe obrátky, zohľadňujúc časovú využiteľnosť jednotlivých položiek zásob v nasledovnom členení:

- hodnota zásob prekračujúca dvojiročné pokrytie spotreby vo výške 100 %,
- nulová spotreba počas posledných 12 mesiacov alebo neexistencia žiadneho podnikateľského plánu spotreby na nasledujúcich 12 mesiacov, vo výške 100 %,
- v prípade ukončenia výrobných aktivít alebo ukončenia predaja produktu, taktiež vo výške 100 %, zahrňujúc aj prípadné polotovary a materiály.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť 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 sú vykázané 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. Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a nevyplatené odmeny.

i) Záväzky

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

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí 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 bankou 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.

p) 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 sesterským spoločnostiam.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	88 577	5 626 627	0	0	0	0	5 715 204
Prírastky	0	0	0	0	0	4 623	0	4 623
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 623	0	0	0	-4 623	0	0
Stav k 31.12.2015	0	93 200	5 626 627	0	0	0	0	5 719 827
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	74 088	1 442 576	0	0	0	0	1 516 664
Prírastky	0	4 552	518 026	0	0	0	0	522 578
Úbytky	0	628	0	0	0	0	0	628
Stav k 31.12.2015	0	78 012	1 960 602	0	0	0	0	2 038 614
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	14 489	4 184 051	0	0	0	0	4 198 540
Stav k 31.12.2015	0	15 188	3 666 025	0	0	0	0	3 681 213

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné 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	76 696	5 626 627	0	0	0	0	5 703 323
Prírastky	0	0	0	0	0	11 881	0	11 881
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 881	0	0	0	-11 881	0	0
Stav k 31.12.2014	0	88 577	5 626 627	0	0	0	0	5 715 204
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	72 111	879 909	0	0	0	0	952 020
Prírastky	0	1 977	562 667	0	0	0	0	564 644
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	74 088	1 442 576	0	0	0	0	1 516 664
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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	4 585	4 746 718	0	0	0	0	4 751 303
Stav k 31.12.2014	0	14 489	4 184 051	0	0	0	0	4 198 540

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2015	39 547	3 241 052	2 913 975	0	0	19 200	2 591	0	6 216 365
Prírastky	0	0	0	0	0	0	165 773	0	165 773
Úbytky	0	0	22 886	0	0	0	0	0	22 886
Presuny	0	21 477	87 071	0	0	0	-108 548	0	0
Stav k 31.12.2015	39 547	3 262 529	2 978 160	0	0	19 200	59 816	0	6 359 252
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	1 674 953	2 320 973	0	0	17 328	0	0	4 013 254
Prírastky	0	189 248	259 675	0	0	1 274	0	0	450 197
Úbytky	0	27 010	79 451	0	0	182	0	0	106 643
Stav k 31.12.2015	0	1 837 191	2 501 197	0	0	18 420	0	0	4 356 808
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	39 547	1 566 099	593 002	0	0	1 872	2 591	0	2 203 111
Stav k 31.12.2015	39 547	1 425 338	476 963	0	0	780	59 816	0	2 002 444

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2014	24 646	3 147 246	2 781 184	0	0	19 200	91 160	0	6 063 436
Prírastky	0	0	0	0	0	0	216 599	0	216 599
Úbytky	0	0	63 670	0	0	0	0	0	63 670
Presuny	14 901	93 806	196 461	0	0	0	-305 168	0	0
Stav k 31.12.2014	39 547	3 241 052	2 913 975	0	0	19 200	2 591	0	6 216 365
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	1 515 001	2 183 161	0	0	16 236	0	0	3 714 398
Prírastky	0	159 952	201 482	0	0	1 092	0	0	362 526
Úbytky	0	0	63 670	0	0	0	0	0	63 670
Stav k 31.12.2014	0	1 674 953	2 320 973	0	0	17 328	0	0	4 013 254
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	24 646	1 632 245	598 023	0	0	2 964	91 160	0	2 349 038
Stav k 31.12.2014	39 547	1 566 099	593 002	0	0	1 872	2 591	0	2 203 111

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci koncernového poistného krytia spoločnosťou ACE American Insurance Company pre prípad fyzickej ujmy a škôd vrátane tých spôsobených živelnou pohromou. Limit poistného krytia je vo výške 50 mil. USD (k 31. decembru 2013: 50 mil. USD).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby A	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2015 f
Materiál	1 227 507	-78 470	156 250	90 427	902 360
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	86 740	130 194	41 254	0	175 680
Výrobky	192 592	53 592	53 592	18 094	174 498
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 506 839	105 316	251 096	108 521	1 252 538

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe odhadu realizovateľnej hodnoty na trhu.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 316 552-	114 112	3 430 664
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			3 429 259
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	347 641	-	347 641
Iné pohľadávky	100	-	100
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 678 293	114 112	3 792 405

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 964 101	128 862	3 074 963
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	342 918	0	342 918
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 289 019	128 862	3 417 881

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 291 500	702 480
Odpočítateľné	1 266 538	930 130
Zdaniteľné	-105 540	-227 650
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	59 959
Odpočítateľné	130 507	59 959
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	284 130	167 737
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	284 130	167 737
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-116 395	-114 208
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

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	5 872	9 819
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 872	9 819

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 992	13 074
poistenie, certifikáty kvality, predplatné publikácií, PHM	17 992	13 074
Spolu	17 992	13 074

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 139 382	0	0	0	4 139 382
Ostatné kapitálové fondy	96 658	0	0	0	96 658
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	413 938	0	0	0	413 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 903 360	0	0	1 031 164	3 934 524
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 031 164	917 957	0	-1 031 164	917 957
Vlastné imanie spolu	8 584 501	917 957	0	0	9 502 459

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 139 382	0	0	0	4 139 382
Ostatné kapitálové fondy	96 658	0	0	0	96 658
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	413 938	0	0	0	413 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 053 655	1	0	849 703	2 903 359
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	849 703	1 031 164	0	-849 703	1 031 164
Vlastné imanie spolu	7 553 336	1 031 164	0	0	8 584 501

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených vkladov, s nominálnou hodnotou 4 139 382 EUR.

Účet 413 – Ostatné kapitálové fondy vo výške 96 658 EUR bol vytvorený zaúčtovaním podpory z úradu práce na novovytvorené pracovné miesta počas roku 2003 (Dohoda č. 7/89/2002, uzatvorená v zmysle ust. §89 zákona NR SR č. 387/96 Z.z. o zamestnanosti v znení neskorších predpisov, medzi Národným úradom práce – Okresným úradom práce Partizánske a Spoločnosťou).

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 031 164 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	1 031 164
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 031 164
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 031 164

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2015 v plnej výške na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	293 554	293 554	293 554	0	141 883
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>63 438</i>	<i>36 764</i>	<i>63 438</i>	<i>0</i>	<i>36 764</i>
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	63 438	36 764	63 438	0	36 764
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>230 116</i>	<i>105 119</i>	<i>230 116</i>	<i>0</i>	<i>105 119</i>
rezerva na odmeny manažmentu (PER)	59 969	68 169	59 969	0	68 169
ostatné rezervy	170 147	36 950	170 147	0	36 950
Rezervy spolu	293 554	141 883	293 554	0	141 883

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	259 009	293 554	259 009	0	293 554
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>199 040</i>	<i>233 585</i>	<i>199 040</i>	<i>0</i>	<i>233 585</i>
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	55 079	63 438	55 079	0	63 438
rezerva na IG MGT fees	54 000	0	54 000	0	0
ostatné rezervy	89 961	170 147	89 961	0	170 147
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>59 969</i>	<i>59 969</i>	<i>59 969</i>	<i>0</i>	<i>59 969</i>
rezerva na odmeny manažmentu (PER)	59 969	59 969	59 969	0	59 969
Rezervy spolu	259 009	293 554	259 009	0	293 554

Rezerva na PER je vytvorená na základe rozhodnutia materskej spoločnosti o výplate odmien vrcholovému manažmentu. Ostatné rezervy na náklady sa tvoria za účelom správneho zúčtovania nákladov do príslušného účtovného obdobia.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 728	14 266
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	28 728	14 266
Závazky po lehote splatnosti	80 363	658 376
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 122 813	5 169 050
Krátkodobé záväzky spolu	4 203 176	5 827 426

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 266	4 536
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 785	42 598
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 785	42 598
Čerpanie sociálneho fondu	28 323	32 868
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 728	14 266

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 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 821 224	2 537 304
Honeywell s.r.o. - cash-pooling	EUR	EONIA+0,25	neurčito na	1 821 224	1 537 304
Honeywell Safety Products					
Partizanske, s.r.o.	EUR	3M EURIBOR+0,25	požiadanie	0	1 000 000
Spolu				1 821 224	2 537 304

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e
Spriaznené strany	25 483 330	24 078 546	1 244	6 662
Ostatné spoločnosti	438 909	491 844	0	0
Spolu	25 922 239	24 570 390	1 244	6 662

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky a	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2015 b	31.12.2014 c	1.1.2014 d	2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	462 201	339 647	549 835	122 554	-210 188
Výrobky	560 834	317 074	366 777	243 760	-49 703
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 023 035	656 721	916 612	366 314	-259 891
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				70 755	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				437 069	-259 891

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 026 322	1 473 948
Predaj materiálu	603 966	985 514
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	65 299	112 528
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 401	7 917
Prefakturované náklady	329 818	364 983
Tržby z predaja odpadu	9 019	-
Global services	1 010 311	-
Ostatné	92 936	3 006
Finančné výnosy, z toho:	40 180	14 111
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	40 180	14 111
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		4 215

4. Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblast' odbytu	Slovensko		Zahraníčie (EU)		Zahraníčie (tretie krajiny)		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Tržby z predaja vlastných výrobkov	-	-	24 880 877	23 379 513	1 041 363	1 190 877	25 922 240	24 570 390
Tržby z predaja služieb	743	5 011	501	1 651	-	-	1 244	6 662
Čistý obrat celkom	743	5 011	24 881 378	23 381 164	1 041 363	1 190 877	25 923 484	24 577 052

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 029 456	3 486 481
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 589	20 776
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 589	20 776
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 019 867	3 465 705
Prepravné služby	672 178	399 611
Management & IT Corporate Fees	2 221 365	1 488 616
Subdodávateľské služby	980 116	694 273
Professional Fees	502 678	358 394
Opravy a údržba	133 853	89 465
Nájom budovy	99 582	99 582
Cestovné	120 990	72 539
Nájom vozidiel	72 733	39 011
Telekomunikačné služby	6 420	6 171
Školenia	28 996	8 773
Certifikáty	31 108	33 731
Honeywell IT služby - HITS	72 958	51 551
Reprezentačné	27 374	34 296
Colné poplatky	12 785	12 290
Vývoz odpadu	14 029	19 396
Nájom pracovníkov	0	15 974
Vyhľadávanie pracovníkov	0	22 110
Operatívny leasing - PC	3 435	13 326
Ostatné	19 267	6 596
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	892 936	1 068 698
Predaj materiálu	480 975	689 300
Manká a škody	79 636	116 691
Opravná položka k pohľadávkam	14 000	0
Náklady na refakturáciu	278 022	186 766
Poistenie	26 822	0
Ostatné	93 117	75 941
Osobné náklady, z toho:	5 477 657	4 607 197
Mzdové náklady	3 958 120	3 267 787
Náklady na sociálne poistenie	1 225 700	1 084 106
Sociálne náklady	293 837	255 304
Finančné náklady, z toho:	107 686	121 426
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	98 065	57 639
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	9 621	63 787
Úroky	2 098	13 181
Bankové poplatky	7 523	6 419
Poistenie	0	44 185
Ostatné	0	2

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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	0	0
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

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 074 505			1 244 715		
teoretická daň		236 391	22		273 837	22
Daňovo neuznané náklady	309 407	-68 070	6	-274 041	-60 289	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-672 332	-147 913	-14	0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		156 548	15		213 548	15
Splatná daň z príjmov		272 943	25		327 756	24
Odložená daň z príjmov		-116 395	-10		-114 208	-9
Celková daň z príjmov		156 395	15		213 548	15

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá ďalší významný majetok a záväzky, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky

		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby Spoločnosti v skupine Honeywell	predaj zásob	2 968 318	906 550	7 159 048	28 776 506

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	1 074 505	1 244 712
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	612 585	1 100 884
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	932 302	927 171
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(151 671)	34 545
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(240 301)	17 194
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(4 918)	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	2 098	13 181
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(5 401)	(7 917)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	80 476	116 710
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(400 865)	575 034
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(319 710)	511 712
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(858 339)	290 738
	Zmena stavu zásob (-/+)	777 184	(227 416)
	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.)	1 286 225	2 920 630
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(2 098)	(13 180)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(369 868)	(189 067)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	914 259	2 718 383

Peňažné toky z investičnej činnosti				
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-	
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(207 563)	(228 480)	
	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 (-)	-	-	
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	5 401	7 917	
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-	
	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 (+)	-	-	
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-	
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-	
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-	
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-	
	Prijaté úroky (+)	-	-	
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-	
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-	
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-	
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-	
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-	
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-	
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-	
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(202 162)	(220 563)	
Peňažné toky z finančnej činnosti				
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-	
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-	
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-	
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-	
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-	
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-	
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-	
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-	
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(716 044)	(2 491 845)	
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-	
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-	
	Príjmy z úverov (+)	36	-	
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-	
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	(716 080)	(2 491 845)	
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-	
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-	
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-	
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-	
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-	
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-	
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-	
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-	
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-	
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-	
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(716 044)	(2 491 845)	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(3 947)	5 975	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	9 819	3 844	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 872	9 819	
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 (+/-) (súčet D + E + G)	5 872	9 819	

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

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.