

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádz. obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L V D S 3 a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P o š t o v á

Číslo

/

PSČ

Názov obce

T o r n a Ľ a

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa:
25.2.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

*) Vyznačuje sa ☒

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	LVD S3 ,a.s., Poštová 1038/11, 982 01 Tornaľa
Dátum založenia	21. mája 2010
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	26. mája 2010
Hospodárska činnosť	– prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom – výroba strojov a zariadení na obrábanie kovov – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu – sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb – sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	131	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	151	116
Počet vedúcich zamestnancov	8	6

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za LVD S3 a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti LVD S3, a. s., za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 6. mája 2013.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Predstavenstvo	predseda	Florizoone Bertrand
Dozorná rada	člen	Jean-Pierre Lefebvre od 26.5.2010
	člen	Masselus Gert od 26.5.2010 do 11.6.2012
	člen	Vannecke Nico od 12.6.2012
	člen	Bruce Turner od 26.5.2010
Výkonné vedenie	Generálny manažér	Florizoone Bertrand
	Finančný manažér	Ing. Peter Sedlák
	Personálny manažér	Ing. Miroslav Poliak

7. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

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
LVD Company N.V., Wevelgem	25 000	100	100	0
Spolu	25 000	100	100	0,00

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť LVD S3, a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti LVD Company, N. V., so sídlom v Belgicku, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť LVD Company, N. V. , zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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 slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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 vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:
 - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a pod.).
 - Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

b) Zásoby:

- Nakupované zásoby – príjem aj úbytok je ocenený štandardnou cenou, ktorá je určená na základe poslednej známej obstarávacej ceny a aktualizovaná raz ročne. Cenové rozdiely medzi skutočnými a štandardnými cenami sú účtované ako zvýšenie alebo zníženie nákladov. Vedľajšie náklady sú účtované spôsobom B, pričom sem vstupuje clo, prepravné, provízie a pod. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Vyrábané zásoby – nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

c) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza prípadná opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

d) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

f) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

k) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie.

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, audit, vypracovanie daňového priznania k dani z príjmu právnických osôb, nevyfakturované dodávky a podobne. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k obstarávanému dlhodobému majetku, ktorý ešte nebol zaradený do používania kvôli chýbajúcemu úradnému potvrdeniu, ale používa sa na podnikateľskú činnosť spoločnosti,
 - k zásobám bez obratu dlhšie ako dva roky po posúdení jeho možného znehodnotenia,
 - k pohľadávkam po splatnosti podľa vyhodnotenia rizika, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku a	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Stroje a zariadenia	10 rokov	10,0 %
Stroje a zariadenia	12 rokov	8,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Kancelárske zariadenia	4 roky	25,0 %
Know-how	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		139 280	750 000					889 280
Prírastky		119 581						119 581
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	258 861	750 000	0	0	0	0	1 008 861
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 652	135 367					159 019
Prírastky		39 621	124 946					164 567
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 273	260 313	0	0	0	0	323 586
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	115 628	614 633	0	0	0	0	730 261
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 588	489 687	0	0	0	0	685 275

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 310	750 000					789 310
Prírastky		99 970						99 970
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	139 280	750 000	0	0	0	0	889 280
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		819	15 625					16 444
Prírastky		22 833	119 742					142 575
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 652	135 367	0	0	0	0	159 019
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 491	734 375	0	0	0	0	772 866
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 628	614 633	0	0	0	0	730 261

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	3 458 330	4 251 305			234 404	663 927		8 757 966
Prírastky		6 489	652 877			41 074	271 750		972 190
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	3 464 819	4 904 182	0	0	275 478	935 677	0	9 730 156
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		214 250	350 568			177 215			742 033
Prírastky		172 998	444 564			77 725			695 287
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	387 248	795 132	0	0	254 940	0	0	1 437 320
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							3 783		3 783
Prírastky							3 783		3 783
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	7 566	0	7 566
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	3 244 080	3 900 737	0	0	57 189	660 144	0	8 012 150
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	3 077 571	4 109 050	0	0	20 538	928 111	0	8 285 270

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	150 000	3 411 058	3 241 923			116 659	89 980		7 009 620
Prírastky		47 272	161 587			117 745	1 645 592		1 972 196
Úbytky			223 850						223 850
Presuny			1 071 645				-1 071 645		0
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	3 458 330	4 251 305	0	0	234 404	663 927	0	8 757 966
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 638	59 897			58 330			160 865
Prírastky		171 612	290 671			118 885			581 168
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 250	350 568	0	0	177 215	0	0	742 033
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky							3 783		3 783
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	3 783	0	3 783
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	3 368 420	3 182 026	0	0	58 329	89 980	0	6 848 755
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	3 244 080	3 900 737	0	0	57 189	660 144	0	8 012 150

Prírastky samostatných huteľných vecí zahŕňajú nákup strojov do novej haly podľa plánu rozvoja spoločnosti. Obstaraný dlhodobý huteľný majetok zahŕňa investície vo výške 75 671 EUR. Na tieto nedokončené investície nie je vydané kolaudačné rozhodnutie. Preto bola vytvorená opravná položka vo výške 7 566 EUR vo výške účtovného odpisu, ktorý by bol zaúčtovaný. Druhá časť obstarávaného dlhodobého majetku sú stroje v hodnote 860 006 EUR predstavuje rozostavané rozšírenie (prístavbu) existujúcich výrobných priestorov.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a huteľného majetku

Dlhodobý majetok je poistený na úrovni skupiny cez materskú spoločnosť LVD Company, N.V.v Amlin Corporate Insurance na nasledovné poistné sumy:

- nehmuteľnosti 3 790 000 Eur,
- huteľné veci 5 000 000 Eur.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a huteľným majetkom

Spoločnosti boli zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4955/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie kúpy pozemku a následnej výstavby nehmuteľnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehmuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehmuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384.

Spoločnosti boli zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4956/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie huteľného majetku - technológie. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehmuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehmuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k huteľným veciam č. 033/13/8038.

Dlhodobý huteľný a nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (účtovná zostatková cena k 31.12.2013)
Dlhodobý huteľný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 543 975
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	107 817

2. **Zásoby (r. 031 súvahy)**

2.1. Záložné právo a obmedzenie disponovania so zásobami

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 567/AUOC/2003 – ZZ/2 zo dňa 5.2.2013, bolo zriadené záložné právo ku zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj ku budúcim zásobám, ktoré bude mať Spoločnosť vo vlastníctve počas doby trvania predmetnej zmluvy.

Dôvodom je podpísanie Dodatku č. 15 ku Zmluve o úvere č. 567/AUOC/2003, uzavretej pôvodne medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou LVD S2, a.s., ktorým spoločnosť LVD S3, a. s. pristupuje k uvedenej zmluve o úvere a stáva sa tak druhým dlžníkom.

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 617 138	8 703	1 625 841
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	36 000		36 000
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 481 900		1 481 900
Iné pohľadávky	151		151
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 135 189	8 703	3 143 892

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 369 588	1 496 166	3 865 754
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 478 024		1 478 024
Iné pohľadávky	794		794
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 848 406	1 496 166	5 344 572

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 703	1 496 166
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 135 189	3 848 406
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 143 892	5 344 572
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Zákazníci spoločnosti sú výhradne spoločnosti v rámci skupiny, tvorba opravných položiek preto nie je nutná.

Spoločnosť poskytla v bežnom účtovnom období krátkodobú bezúročnú pôžičku vo výške 36 000 Eur predsedovi predstavenstva p. Bertrand Michel C. Florizoone.

V súvislosti so štátnou pomocou spoločnosť m8 pohľadávku vo výške 878 tis. EUR a očakáva, že bude uhradená v plnej výške v roku 2014.

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 082	2 479
Bežné bankové účty	20 933	28 834
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	22 015	31 313

Na finančné účty Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť môže nimi voľne a bez obmedzení disponovať.

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 482	1 127
rôzne	4 482	1 127
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 250 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 100 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 4 983 EUR dosahoval v bezprostredne predchádzajúcom období výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. V bežnom období bol rozhodnutím valného zhromaždenia navýšený na hodnotu 74 747 Eur.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012

Výsledok hospodárenia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 697 633 Eur bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na úhradu stratu minulých rokov vo výške 88 999 Eur, na navýšenie zákonného rezervného fondu vo výške 69 763 Eur, na príspevok do sociálneho fondu vo výške 10 000 Eur. Zvyšok vo výške 528 871 Eur bol prevedený na účet nerozdeleného zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná zisk	697 633
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	69 763
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	88 999
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	528 871
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	697 633

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 094	0	0	0	5 094
odchodné	5 094	0	0	0	5 094
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 670	49 890	36 247	423	49 890
nevyčerpaná dovolenka	28 548	40 610	28 125	423	40 610
audit a účtovná závierka	7 225	8 100	7 225		8 100
nevyfakturové dodávky	897	1 180	897		1 180

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	5 094	0	0	5 094
odchodné	0	5 094	0	0	5 094
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 527	34 228	16 085	0	36 670
nevyčerpaná dovolenka	14 727	26 106	12 285		28 548
audit a účtovná závierka	3 800	7 225	3 800		7 225
nevyfakturové dodávky	0	897	0		897

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Členenie záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	10 557		10 557
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	225 592		225 592
Dlhodobé záväzky spolu	236 149	0	236 149
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	3 068 360	436 677	3 505 037
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	107 271		107 271
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	91 639		91 639
Závazky zo sociálneho poistenia	57 159		57 159
Daňové záväzky a dotácie	12 068		12 068
Ostatné záväzky	1 423		1 423
Krátkodobé záväzky spolu	3 337 920	436 677	3 774 597

Členenie záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	393		393
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	134 353		134 353
Dlhodobé záväzky spolu	134 746	0	134 746
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 011 900	3 227 269	5 239 169
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	43 887		43 887
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	77 858		77 858
Záväzky zo sociálneho poistenia	42 181		42 181
Daňové záväzky a dotácie	10 368		10 368
Ostatné záväzky	1 363		1 363
Krátkodobé záväzky spolu	2 187 557	3 227 269	5 414 826

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 60 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	436 677	3 227 269
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 337 920	2 187 557
Krátkodobé záväzky spolu	3 774 597	5 414 826
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	236 149	134 746
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	236 149	134 746

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	393	1 005
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 410	9 147
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 410	9 148
Čerpanie sociálneho fondu	12 246	9 760
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 557	393

4. **Bankové úvery (r. 118 súvahy)**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB, a.s.-budova	EUR	3 M EURIBOR + 2,1% p.a.	30.4.2021	2 531 579	2 921 053
ČSOB, a.s.-technológia	EUR	3 M EURIBOR + 2,0% p.a.	30.4.2018	1 909 082	2 454 542
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP, a.s. - kontokorentný úver	EUR	1 M EURIBOR + 1,8% p.a.	8.1.2014 rev. 8.10.2016	698 794	0
ČSOB, a.s.-budova	EUR	3 M EURIBOR + 2,1% p.a.	30.4.2021	389 474	389 473
ČSOB, a.s.-technológia	EUR	3 M EURIBOR + 2,0% p.a.	30.4.2018	545 464	545 458

Spoločnosti boli zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4955/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie kúpy pozemku a následnej výstavby nehnuteľnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Spoločnosti boli zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4956/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie hnutel'ného majetku - technológie. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutel'ným veciam č. 033/13/8038. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 567/AUOC/2003 – ZZ/2 zo dňa 5.2.2013, bolo zriadené záložné právo ku zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj ku budúcim zásobám, ktoré bude mať Spoločnosť vo vlastníctve počas doby trvania predmetnej zmluvy. Dôvodom je podpísanie Dodatku č. 15 ku Zmluve o úvere č. 567/AUOC/2003, uzavretej pôvodne medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou LVD S2, a.s., ktorým spoločnosť LVD S3, a. s. pristupuje k uvedenej zmluve o úvere a stáva sa tak druhým dlžníkom. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Kontokorentný úver je v zmysle platnej zmluvy možné revolvingovať a prolongovať tak splatnosť k 8.1.2014, najneskôr však do 8.10.2016.

5. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 427 252	1 553 049
Dotácia na dlhodobý majetok	1 427 252	1 553 049
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	125 797	125 797
Dotácia na dlhodobý majetok	125 797	125 797

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 320 792	-930 802
odpočítateľné	7 566	0
zdaniteľné	-1 328 358	-930 802
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	295 375	223 683
odpočítateľné	295 375	223 683
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	19
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-225 592	-134 353
Zmena odloženého daňového záväzku	91 239	141 640
Zaúčtovaná ako náklad	91 239	141 640
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosti bola priznaná úľava na dani do maximálnej výšky 525 000 Eur. Vzhľadom na neistotu jej úplného alebo čiastočného uplatnenia v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, pri výpočte dane sa od tejto položky abstrahovalo a nebola k nej vypočítaná ani zaúčtovaná súvisiaca odložená daňová pohľadávka.

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z refakturácie služieb		Spolu	
	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
Belgicko	18 370 052	14 479 004	123 850	238 437	18 493 902	14 717 441
Slovensko	30 477	112 408	0	2 078	30 477	114 486
Spolu	18 400 529	14 591 412	123 850	240 515	18 524 379	14 831 927

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok d	Začiatkový stav e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 820 033	1 377 140	0	457 476	739 991
Výrobky	77 073	361 121	0	-297 617	998 248
Zvieratá					
Spolu	1 897 106	1 738 261	0	159 859	1 738 239
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-1 014	22
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	158 845	1 738 261

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	3 267
Aktivácia DHM	0	3 267
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	992 919	993 601
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	363 705	138 102
refakturácia nákladov	282 615	167 102
zúčtovanie dotácie	331 080	704 792
zúčtovanie nevyfakturovaného príjmu	15 519	113 290
ostatné		8 417
Finančné výnosy, z toho:	670	10
Kurzové zisky, z toho:	660	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10	10
Bankové úroky	10	10
Mimoriadne výnosy:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	18 400 529	14 591 412
Tržby z predaja služieb	123 850	240 515
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	999 027	1 134 980
Čistý obrat celkom	19 523 406	15 966 907

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 199 662	1 803 199
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 100	10 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800	10 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	3 300	
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 187 562	1 792 399
Opravy a udržiavanie	42 691	19 249
Cestovné náklady	61 639	36 793
Reprezentačné	51 424	54 604
Služby od LVD S2	1 266 551	1 677 476
Ostatné služby	765 257	4 277
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 757 736	14 873 553
Spotreba výrobného materiálu	12 199 321	11 060 104
Spotreba ostatného materiálu	1 304 011	1 339 542
Spotreba energie a neskladovateľných dodávok	68 732	43 050
Mzdové náklady	1 377 873	1 057 958
Sociálne a zdravotné náklady	578 300	451 095
Dane a poplatky	8 453	4 807
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	353 111	134 080
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	4 300	55 391
Odpisy dlhodobého majetku a opravné položky k dlhodobému majetku	863 635	727 526
Finančné náklady, z toho:	237 597	188 805
Úroky z úverov	232 368	185 372
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 229	3 433
Mimoriadne náklady:	0	0

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola použitá sadzba dane 19% platná pre bežné účtovné obdobie, preto nevznikol žiaden rozdiel na odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke z titulu zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období bola použitá sadzba dane 22% platná pre nasledujúce účtovné obdobie. Rozdiel na odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku, ktorý vznikol z dôvodu zmeny sadzby dane, je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

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	10 254	0
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		
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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodarenia pred zdanením, z toho:	488 270			839 275		
teoretická daň		112 302	23%		159 462	19%
Daňovo neuznané náklady	131 184	30 172	6%	131 538	24 992	3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-433 585	-99 725	-20%	-315 586	-59 961	-7%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-517 462	-98 318	-12%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné - uplatnená úľava na dani	-185 869	-42 750	-9%	-137 765	-26 175	-3%
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	91 239	19%	X	141 640	17%
Celková daň z príjmov	X	91 239	19%	X	141 640	0

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť má k dispozícii materiál v konsignačných skladoch od 3 firiem:

Dodavateľ	Hodnota skladu k 31.12.2013	Hodnota skladu k 31.12.2012
1. Emuge-Franken	3 227 EUR	2 596 EUR
2. MCS, s.r.o.	14 789 EUR	2 680 EUR
3. Iscar	2 308 EUR	1 970 EUR

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2008 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Rozhodnutím č. 1/2010 Ministerstva hospodárstva a výstavby Slovenskej republiky bola Spoločnosti schválená investičná pomoc v celkovej sume 3 437 500 Eur. Spoločnosť je povinná splniť určité zmluvné záväzky zmysle súvisiacich zmlúv o investičnej pomoci. K 31. decembru 2013 spoločnosť splnila všetky požadované podmienky a získala investičnú pomoc v celkovej výške 2 101 832 Eur. Vedenie prehlasuje, že je vysoko pravdepodobné, že všetky podmienky investičnej pomoci budú aj naďalej splnené.

Spoločnosť má k dátumu zostavenia účtovnej závierky vytvorených 167 pracovných miest, pričom má vypracovaný plán vytvárania a obsadzovania pracovných miest tak, aby uvedenú podmienku v stanovenom termíne splnila.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spoločnosť si uvedomuje, že aktuálne platné požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Uvedené požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Uvedomujeme si, že s účinnosťou od 1. januára 2009 musí spoločnosť zabezpečiť vypracovanie dokumentácie v súlade s príslušnými požiadavkami ako aj to, aby bola táto dokumentácia k dispozícii. Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Spoločnosť uskutočňovala v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období obchody so svojou materskou spoločnosťou LVD Company, N. V., ako aj s ostatnými spoločnosťami skupiny LVD, predovšetkým s LVD S2, a. s. a LVD Strippit. Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastne obchodne podieľy	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	3 405 000				3 405 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	4 983			69 764	74 747
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			528 871	528 871
Neuhradená strata minulých rokov	-88 999			88 999	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	697 633	397 029	10 000	-687 633	397 029
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	4 043 617	397 029	10 000	0	4 430 647

Úbytok vlastného imania vo výške 10 000 Eur predstavuje prídel do sociálneho fondu zo zisku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 405 000				3 405 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 510			2 473	4 983
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-111 258			22 259	-88 999
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 732	697 633		-24 732	697 633
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	3 345 984	697 633	0	0	4 043 617

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	362	2 126
Ceniny	213	720	353
Účty v bankách	221.X	20 933	28 834
Kontokorentný účet	221.X		
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X		
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X		
Spolu	x	22 015	31 313

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	488 270	839 273
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	839 645	615 487
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	863 635	723 743
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	13 220	23 237
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 783	3 783
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-129 151	-157 141
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	88 176	21 560
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-10	-10
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-8	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	315
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	84 018	-216 296
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 202 058	-1 240 499
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 640 057	4 529 105
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-477 983	-3 504 902
	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.)	1 411 933	1 238 464
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10	10
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-88 176	-21 560
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 323 767	1 216 914
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 380	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 322 387	1 216 914

	Peňažné toky z investičnej činnosti	x	x
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-119 579	-99 971
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-831 780	-1 584 534
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-951 360	-1 684 504
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-236 133	651 123
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	651 123
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 (-)	-236 133	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-144 193	-163 812
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-380 326	487 311
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-9 298	19 721
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	31 313	11 592
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	22 015	31 313
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	22 015	31 313