

1

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie Spoločnosti:

Spoločnosť ULSTRUP PLAST s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. marca 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 17. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 39841/B). Spoločnosť zmenila sídlo 17. októbra 2008 na Stredská 1, Pobeďim. V súčasnosti je registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka 20908/R.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba plastov a preglejek a výrobkov z plastu a preglejky v rozsahu voľnej živnosti,
- opracovávanie a spracovanie preglejek v rozsahu voľnej živnosti,

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	107
Počet vedúcich zamestnancov	7	5

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 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. februára 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 16. apríla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku dňa 23.4.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. februára 2013 schválilo spoločnosť VGD AVOS Audit, s.r.o., Námestie SNP 4, Piešťany ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Soren Ulstrup
 Perlestensvej 14
 Lyngø 3540
 Dánsko

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Jediným spoločníkom Spoločnosti je ULSTRUP PLAST A/S, Vassingerodvej 97, Lyngø, Dánsko

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ULSTRUP PLAST A/S, Lyngø, Dánsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Søren Ulstrup Holding, ApS, Lyngø, Dánsko. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti Søren Ulstrup Holding, ApS, Lyngø, Dánsko zostavuje p. Mogens Kibsgaard, Rustenborgvej 7 A, 2800 Lyngby, Denmark spoločnosti Søren Ulstrup Holding, ApS, Lyngø, Dánsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v The Danish Commerce and Companies Agency, Kampmannsgade 1, 1780 København V, Denmark.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje 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 %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa od 1.1.2011 odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5	lineárna	20
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 5	lineárna	20 až 50
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou)

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok nakupovaných zásob je účtovaný na báze FIFO

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, a časť ostatných priamych nákladov).

Výrobky sa v priebehu obdobia oceňujú vo výške 50% z predajnej ceny. K dátumu účtovnej závierky sa stav výrobkov preceňuje na cenu vlastných nákladov poslednej výroby.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

(j) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(k) Cudzí mena

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 sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným 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.

(l) 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

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 2 092 tis. EUR a pre prípad odcudzenia vecí 158 tis. EUR.

2. Zásoby

Spoločnosť nevytvára opravné položky na zásoby.

Zásoby sú poistené v hodnote 1800 TEUR.

Prehľad zásob za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 31.12.2013 EUR	Stav k 31.12.2012 EUR
Materiál	977.857	878.528
Nedokončená výroba	133.055	180.649
Hotové výrobky	473.274	544.184
Poskytnuté preddavky na zásoby	5.718	0
Spolu	1.589.904	1.603.361

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013	
	a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	23 165	0	0	0	23 165
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	23 165	0	0	0	23 165

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Daňové pohľadávky	84.281	0	84.281
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	84.281	0	84.281
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	926.423	275.996	1.202.419
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom,	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	148.829	0	148.829
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.075.252	275.996	1.351.248

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom,	0	0	0
Daňové pohľadávky	76.149	0	76.149
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	76.149	0	76.149
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	837.112	274.868	1.111.980
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	95.134	0	95.134
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	932.246	274.868	1.207.114

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	275.996	274.868
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka0	1.075.252	932.246
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.351.248	1.207.114
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	84.261	76.149
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	84.261	76.149

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	629	843
Bežné bankové účty	68.242	302
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	68.871	1.145

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje vo svojom účtovníctve žiaden krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 337	2 119
poistenie	1 492	845
Ostatné	1 845	1 274
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 376	0
Refakturácia opravy	4 598	0
Ostatné	1 778	0
Spolu	9 713	2 119

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23.561	32.395	23.561	0	32.395
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3.240	3.490	3.240	0	3.490
Iné	29.552	15.306	29.552	0	15.306
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56.353	51.191	56.353	0	51.191

Rezerva na dovolenky a poistenie bola vytvorená s použitím stanovených postupov. Ostatné rezervy sú matematickým výpočtom z prijatých dokumentov.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39.685	23.561	39.685	0	23.561
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3.240	3.240	3.240	0	3.240
Iné	30.134	29.552	30.134	0	29.552
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	73.059	56.353	73.059	0	56.353

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
Závazky po lehote splatnosti	218.335	89.118
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	326.984	371.164
Krátkodobé záväzky spolu	545.319	460.282
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1198	3505
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1198	3.505

Závazky uvedené v tabuľke pochádzajú z obchodného styku.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	383.096	331.084
- zdaniteľné	0	0
Sadzba dane z príjmov (v%)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	84.281	76.149

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31.12.2013	84.281
Stav k 31.12.2012	76.149
Zmena	8.132
z toho:	
- zaúčtované ako náklad	-8.132
- zaúčtované do vlastného imania	0

5. Sociálny fond

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

	31.12.2013	31.12.2012
Stav k 1. januáru 2012	3.505	704
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4.684	4.086
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		1.500
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	-6.991	-2.784
Stav k 31.decembru 2013	1.198	3.505

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Ročný úrok %	Splätnosť	Stav k 31.12.2013 EUR	Stav k 31.12.2012 EUR
Bankový úver	EUR	1M Eurobribor+2,75% p. a.	kontokorent	774.318	870323
Investičný úver	EUR	3M Eurobribor+2,95%	2013	12.500	50.000
Krátkodobé úvery spolu				786.818	920.323
Investičný úver	EUR		2014	0	12.500
Dlhodobé úvery spolu				0	12.500
Spolu				786.818	932.823

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Výrobky z plastu		Služby		Spolu	
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR
Slovenská republika	294.380	322.040	634	128	295.014	322.168
Dánsko	5.613.877	5.613.741	109.264	218.222	5.723.141	5.831.963
Francúzsko	321.167	338.795	567	1.230	321.734	340.025
iné	182.603	23.069	9.000	0	191.603	23.069
Spolu	6.412.027	6.297.645	119465	219.580	6.531.492	6.517.225

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 118.504 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 118.504 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	2013	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	133.055	180.649	184.070	-47.594	-3.421
Hotové výrobky	473.274	544.184	691.032	-70.910	-146.848
Spolu	606.329	724.833	875.102	-118.504	-150.269
Manká a škody				0	-2.683
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-118.504	-150.269

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučítajú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Spoločnosť neaktivovala v roku 2013 vlastné výkony a služby.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Inventarizačné prebytky	21 343	
Iné	0	41
Spolu	21 343	41

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2013	2012
	EUR	EUR
Realizované kurzové zisky	86	199
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	86	199

6. Finančné výnosy

Ulstrup Plast s.r.o nemala v priebehu roka 2013 žiadne finančné výnosy.

7. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm.a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	6.412.027	6.297.645

Tržby z predaja služieb	119.465	219.580
Tržby za tovar	0	0
Výnosy z predaja majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	6.531.492	6.517.225

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2013	2012
	EUR	EUR
Oprava a údržba strojov	94.042	72.012
Ostatné výrobné náklady	25.187	25.945
Odpad	3.563	3.169
Doprava	141.988	173.701
Prenájom strojov-leasing	233.062	176.602
Nájomné-budovy	245.067	192.126
Opravy prenajatých budov	25.884	15.152
Právne a ekonomické poradenstvo	506	1.929
Audit a poradenstvo	6.980	6.480
Konzultácie (spracovanie účtovníctva)	18.708	24.185
Automobily	7.012	4.510
Telefóny, internet	12.392	12.252
Externé služby	25.187	25.035
Ostatné	50.668	33.028
Spolu	890.246	766.126

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou.

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	2013	2012
	EUR	EUR
Dary	0	100
Poistenie	16.120	15.511
Iné	0	26
Spolu	16.120	15.637

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2013	2012
	EUR	EUR
Realizované kurzové straty	1.479	855
Nerealizované kurzové straty	8	66
Spolu	1487	920

4. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
	EUR	EUR
Nákladové úroky	24.508	34.185
Bankové poplatky	5.567	7.428
Iné	0	0
Spolu	30.075	41.613

5. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykazovala žiadne mimoriadne náklady.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013			2012		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	200.381		100%	417124		100%
z toho teoretická daň 19%		46.088	23%		79.254	19%
Daňovo neuznané náklady	66.135	15.211	7,59%	79.195	15.047	3.61%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4.633	-1.066	-1%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
	261.883	60.233	30,06%	496.319	94.301	22,61%
Splatná daň z príjmom		60.233	30,06%		94.301	22,61%
Dodatočné odvody dane						
Odložená daň		-8.132	-4,06%		-25.709	-6,16%
Celková vykázaná daň z príjmu		52.101	26%		68592	16,44%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-3 646	13 243
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nevedie evidenciu o najatom majetku na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť má v nájme časť skladových a výrobných priestorov od spoločnosti PODAK a.s., Holubyho 2, Nové Mesto nad Váhom na dobu 10 rokov s opciou ďalších 10 rokov. Nájom skladových priestorov od spoločnosti Akademik s.r.o., spoločnosť vypovedala ku dňu 1.6.2012.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) stroje od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 60 mesiacov ako minimum a bude pokračovať, kým ju niektorá strana nevypovie. Náklady na nájomné v nasledujúcom období budú 230 TEUR.
- Spoločnosť má v nájme priestory v ktorých prevádzkuje svoju podnikateľskú činnosť od tretej osoby (TBS, a.s., Stará Turá). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné je 120 TEUR.
- Spoločnosť má v nájme priestory v ktorých prevádzkuje svoju podnikateľskú činnosť od tretej osoby (PODAK, a.s., Nové Mesto nad Váhom). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – 10 rokov. Ročné nájomné je 125 TEUR.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne výhody a plnenia.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou:

a) transakcie s materským podnikom:	2013	2012
	EUR	EUR
a1) nákup materiálu	916.609	829.654
a2) prenájom strojov - operatívny leasing	233.062	176.602
a3) splátka krátkodobého úveru	0	314.924
a4) úroky z krátkodobého úveru	0	7.873
a5) nákup služieb	0	0
a6) predaj výrobkov	1.887.127	2.418.272
a7) predaj služieb	44.773	172.572

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

	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Záväzky z obchodného styku	209628	23717
Spolu pasíva	209628	23717

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav 31.12.2012 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2013 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6.639	0	0	0	6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.489.996	0	3	348532	1.838.531
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	348.532	148280	0	-348532	148.280
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Účet vlastného imania podnikateľa fyzickej osoby	0	0	0	0	0
Spolu	1.845.831	148.280	3	0	1.994.114

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2011 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2012 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6.639	0	0	0	6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.167.757	0	0	322,239	1.489.996
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	323.739	348.532	1.000	-322.239	348.532
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Účet vlastného imania podnikateľa fyzickej osoby	0	0	0	0	
Spolu	1.498.799	348.532	1.000	0	1.845.831

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2013 nezvýšilo.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 348.532 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	348.532
Spolu	348.532

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 148.280 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 148.280 EUR.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	31.12.2013	31.12.2012
Peňažné toky z prevádzky	397055	215.743
Zaplatené úroky	-24.508	-34.185
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmu	-116483	-78.405
Vyplatené tantiemy	0	0
SF tvorený zo zisku	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	256065	103.153
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	256.066	103.153
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup dlhodobého majetku	-42335	-318.525
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičných činností	-42.335	-318.525
Peňažné toky z finančných činností		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z prijatých úverov/z dlhodobých zavazkov	0	0
Splátky dlhodobých zavazkov	-50.000	-50.000
Čisté peňažné toky z finančných činností	-50.000	-50.000
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňaž.ekvival.	163.731	265.372
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-869.178	-603.806
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-705.447	-869.178

Peňažné toky z prevádzky

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	224890	451.309
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	153.452	176.653
Zmena stavu opravných položiek	23.165	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k IM	0	0
Uprava minulých období	0	0
ZC finančného majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Vynosy z finančného majetku	0	0
Rezerva na kurzové straty	0	0
Zmena stavu rezerv	-5.161	-16.706
Strata z predaja dlhodobého majetku	0	0
Dlhodobý majetok vyradený kvôli skode	0	0
Ostatne nepenazne operacie	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	396345	611.256
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-140494	106.627
Úbytok (Prírastok) zásob	32426	252.018
Úbytok (Prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	108778	-754.158
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	286.887	215.743

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevoz 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.