

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. novembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 15417/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov; prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

3. Počet zamestnancov

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

	31.1.2014	31.1.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	449	485
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	445	460
počet vedúcich zamestnancov	5	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. januáru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. februára 2013 do 31. januára 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. mája 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2013 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. januáru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 31. júla 2013. Výročná správa k 31. januáru 2013 bola uložená do zbierky listín 28. novembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 31. júla 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. novembra 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. februára 2013 do 31. januára 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Marek Barina
Ing. Peter Chudoba

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. januáru 2014 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Miba Friction Holding GmbH	5 159 364	99,92	99,92	-
Miba Frictec GmbH	3 884	0,08	0,08	-
Spoľu	5 163 248	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Miba Friction Holding GmbH, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Miba AG, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Spoločnosť vykázala k 31. januáru 2014 zisk vo výške 6 192 599 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva spoločnosti o 6 401 250 EUR.

(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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	5 až 10	lineárna	10 až 20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	10 až 20	lineárna	5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	lineárna	8,3 až 50
Nástroje	1	lineárna	100
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(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 nevyžiteľné 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	1	9	0	3	9	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 - Úroky.

(l) Cudzía 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) 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.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. februára 2013 do 31. januára 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2012 do 31. januára 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004) výrobnú halu od spoločnosti Unicredit Leasing Real Estate Bratislava s.r.o. na obdobie 12 rokov v obstarávacej cene 12 398 369 EUR (zostatková cena k 31. januáru 2014: 8 162 267 EUR; k 31. januáru 2013: 8 782 186 EUR), ktorú vykazuje ako svoj majetok.

K 31. januáru 2014 má spoločnosť vytvorenú opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 64 581 EUR z dôvodu zníženia jeho hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 43 370 685 EUR (predchádzajúce obdobie: 32 994 000 EUR).

Spoločnosť je zároveň poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 17 705 000 EUR (predchádzajúce obdobie: 17 705 000 EUR).

Miba Steeltec s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.1.2014

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	144 274	2 775 151	0	0	0	0	2 919 425
Prírastky	0	5 057	0	0	0	0	0	5 057
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	149 331	2 775 151	0	0	0	0	2 924 482
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 023	717 688	0	0	0	0	821 711
Prírastky	0	11 149	484 295	0	0	0	0	495 444
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 172	1 201 983	0	0	0	0	1 317 155
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 251	2 057 463	0	0	0	0	2 097 714
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 159	1 573 168	0	0	0	0	1 607 327

Miba Steeltec s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.1.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	h	i	Spolu				
Prvotné ocenenie																
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	100 023	4 012 250	0	0	0	8 600	0	4 120 873	0	4 120 873				
Prírastky		0	35 651	-1 237 099	0	0	0	0	0	-1 201 448	0	-1 201 448				
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Presuny		0	8 600	0	0	0	0	-8 600	0	0	0	0				
Stav na konci účtovného obdobia		0	144 274	2 775 151	0	0	0	0	0	2 919 425	0	2 919 425				
Oprávky																
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	99 142	233 395	0	0	0	0	0	332 537	0	332 537				
Prírastky		0	4 881	484 293	0	0	0	0	0	489 174	0	489 174				
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Stav na konci účtovného obdobia		0	104 023	717 688	0	0	0	0	0	821 711	0	821 711				
Opravné položky																
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Zostatková hodnota																
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	881	3 778 855	0	0	0	8 600	0	3 788 336	0	3 788 336				
Stav na konci účtovného obdobia		0	40 251	2 057 463	0	0	0	0	0	2 097 714	0	2 097 714				

Miba Steeltec s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.1.2014

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnutelných vecí	d						
a	b	c			e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	450 267	13 154 642	26 529 882		0	0	0	1 942 725	6 900	42 084 416
Prírastky	0	41 639	1 315 123		0	0	0	1 227 689	1 677	2 586 128
Úbytky	0	0	1 124 269		0	0	0	712 922	0	1 837 191
Presuny	0	3 946	873 544		0	0	0	-870 590	-6 900	0
Stav na konci účtovného obdobia	450 267	13 200 227	27 594 280		0	0	0	1 586 902	1 677	42 833 353
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 708 322	13 782 276		0	0	0	0	0	17 490 598
Prírastky	0	665 752	2 892 102		0	0	0	0	0	3 557 854
Úbytky	0	0	1 052 360		0	0	0	0	0	1 052 360
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 374 074	15 622 018		0	0	0	0	0	19 996 092
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	274 610	0	274 610
Prírastky	0	0	0		0	0	0	64 581	0	64 581
Úbytky	0	0	0		0	0	0	274 610	0	274 610
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	64 581	0	64 581
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	450 267	9 446 320	12 747 606		0	0	0	1 668 115	6 900	24 319 208
Stav na konci účtovného obdobia	450 267	8 826 153	11 972 262		0	0	0	1 522 321	1 677	22 772 680

Miba Steeltec s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.1.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d	e						
a	b	c		d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	450 267	12 962 777	24 862 910	0	0	0	0	0	1 684 936	0	39 960 890
Prírastky	0	99 493	1 781 013	0	0	0	0	0	674 253	6 900	2 561 659
Úbytky	0	0	438 132	0	0	0	0	0	0	0	438 132
Presuny	0	92 372	324 092	0	0	0	0	0	-416 464	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	450 267	13 154 642	26 529 882	0	0	0	0	0	1 942 725	6 900	42 084 416
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 045 345	11 834 903	0	0	0	0	0	0	0	14 880 248
Prírastky	0	662 977	2 380 131	0	0	0	0	0	0	0	3 043 108
Úbytky	0	0	432 758	0	0	0	0	0	0	0	432 758
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 708 322	13 782 276	0	0	0	0	0	0	0	17 490 598
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	158 653	0	158 653
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	115 957	0	115 957
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	274 610	0	274 610
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	450 267	9 917 432	13 028 007	0	0	0	0	0	1 526 283	0	24 921 989
Stav na konci účtovného obdobia	450 267	9 446 320	12 747 606	0	0	0	0	0	1 668 115	6 900	24 319 208

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (1.2.2013 - 31.1.2014)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.2.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.1.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	509 829	548 883	509 829	0	548 883
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	248 938	116 822	248 938	0	116 822
Výrobky	415 542	218 015	415 542	0	218 015
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	64 124	6 945	64 124	0	6 945
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 238 433	890 665	1 238 433	0	890 665

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené do výšky 14 476 000 EUR (2012/2013: 14 476 000 EUR).

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (1.2.2013 - 31.1.2014)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.2.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.1.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	83 400	55 706	83 400	0	55 706
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	83 400	55 706	83 400	0	55 706

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

Pohľadávky k 31.1.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 969	0	17 969
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 969	0	17 969
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 678 765	1 222 522	6 901 287
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	725 224	0	725 224
Iné pohľadávky	9 729	0	9 729
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 413 718	1 222 522	7 636 240

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

Pohľadávky k 31.1.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 969	0	17 969
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 969	0	17 969
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 335 271	1 658 248	6 993 519
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	684 535	0	684 535
Iné pohľadávky	10 325	0	10 325
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 030 131	1 658 248	7 688 379

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.1.2014	31.1.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 222 522	1 658 248
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 413 718	6 030 131
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 636 240	7 688 379
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 969	17 969
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 969	17 969

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 1. 2014	31. 1. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-6 142 432	-7 242 696
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-6 978 651	-5 552 650
– zdaniteľné	-7 027 800	-5 601 799
	49 149	49 149
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-54 396	-4 495 310
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	2 898 605	3 976 851
Uplatnená daňová pohľadávka	2 898 605	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 898 605	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 1. 2014	31. 1. 2013
Pokladnica, ceniny	19 099	4 493
Bežné bankové účty	3 860 492	4 417 142
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-1 500	27 109
Spolu	3 878 091	4 448 744

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 1. 2014	31. 1. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	42 864	43 092
Prenájom pozemku	42 864	43 092
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 324	13 589
Prenájom pozemku	228	228
Ostatné	30 096	13 361
Spolu	73 188	56 681

F. 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 za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (1.2.2013 - 31.1.2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.2.2013				k 31. 1.2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	462 814	416 973	262 814	0	616 973
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	137 098	185 353	137 098	0	185 353
Nevyfakturované dodávky	10 248	8 460	10 248	0	8 460
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	147 346	193 813	147 346	0	193 813
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	200 000	0	0	0	200 000
Odmeny pracovníkom	115 468	223 160	115 468	0	223 160
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	315 468	223 160	115 468	0	423 160

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.2.2012- 31.1.2013)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.2.2012				31.1.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	500 284	462 814	476 645	23 639	462 814
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	182 358	137 098	182 358	0	137 098
Nevyfakturované dodávky	144 800	10 248	144 800	0	10 248
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	327 158	147 346	327 158	0	147 346
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Záručné opravy	0	200 000	0	0	200 000
Odmeny pracovníkom	173 126	115 468	149 487	23 639	115 468
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	173 126	315 468	149 487	23 639	315 468

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

3. Závazky

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

Názov položky	31. 1. 2014	31. 1. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	4 912 024	5 803 178
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 066 779	3 739 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 845 245	2 063 762
Krátkodobé záväzky spolu	26 227 558	33 855 465
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 125 228	19 694 526
Záväzky po lehote splatnosti	6 102 330	14 160 939

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu výrobných hál. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.1.2014			31.1.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	893 954	3 829 840	1 066 779	869 906	3 726 842	2 063 762
Finančný náklad	146 953	333 759	6 705	171 001	436 784	50 633
Spolu	1 040 907	4 163 599	1 073 484	1 040 907	4 163 626	2 114 395

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.1.2014	31.1.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 574	12 467
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 790	30 885
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>30 790</i>	<i>30 885</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>27 959</i>	<i>30 778</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 405	12 574

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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 1. 2014	31. 1. 2013
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 455	2 538
Prenájom pozemku	2 455	2 538
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	83	83
Prenájom pozemku	83	83
Spolu	2 538	2 621

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

G. 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:

Oblasť odbytu	Lamely do spojok a bŕzd		Oceľový odpad		Iné		Spolu	
	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012 - 31.1.2013	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012 - 31.1.2013	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012 - 31.1.2013	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012 - 31.1.2013
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	12 240	3 311	2 205 076	2 083 754	1 014	0	2 218 329	2 087 065
Európa	45 737 694	45 343 199	433 926	528 505	891	0	46 172 511	45 871 704
USA	4 549 771	5 409 782	0	0	0	0	4 549 771	5 409 782
Iné	1 764 557	1 880 756	0	0	0	0	1 764 557	1 880 756
Spolu	52 064 262	52 637 048	2 639 002	2 612 259	1 905	0	54 705 168	55 249 307

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1 656 189 EUR (v roku 2012 zníženie 1 272 988 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1 682 413 EUR (v roku 2012 zníženie 1 337 145 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.1.2014	31.1.2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012 - 31.1.2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 466 391	3 392 530	4 350 977	-926 139	-958 447
Výrobky	2 240 746	2 997 020	3 375 718	-756 274	-378 698
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 707 137	6 389 550	7 726 695	-1 682 413	-1 337 145
Prepravné náklady	x	x	x	11 360	35 578
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	14 864	28 579
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 656 189	-1 272 988

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012- 31.1.2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	40 921	13 886
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	40 921	13 886
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 521 040	1 032 166
Výnosy zo skonta	46 934	20 415
Výnosy z poistných udalostí	145	587
Inventarizačné rozdiely	13 585	12 540
Výnos z postúpenia pohľ.	3 357 109	964 311
Iné	103 268	34 313
Finančné výnosy, z toho:	37 082	55 336
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>35 253</i>	<i>53 008</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 419	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 829</i>	<i>2 328</i>
Výnosové úroky	1 829	2 328
Mimoriadne výnosy	0	0

4. 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:

Názov položky	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012- 31.1.2013
Tržby za vlastné výroby	54 648 876	55 084 200
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	56 292	165 107
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 474 967	-80 276
Čistý obrat spolu	57 180 135	55 169 031

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012 - 31.1.2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 630 317	13 048 680
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>47 847</i>	<i>25 520</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	31 026	25 520
Daňové poradenstvo	16 821	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 582 470</i>	<i>13 023 160</i>
Externé opracovanie výrobkov	3 737 825	6 549 882
Právne a ekonomické a daňové poradenstvo	1 455 749	1 537 365
Doprava	1 066 433	1 525 472
Náklady na SAP	866 998	539 993
Náklady na získanie a prenájom personálu	775 068	848 646
Licenčné poplatky	770 193	0
Nájomné	446 001	312 680
Náklady na údržbu	387 059	494 796
Náklady na likvidáciu odpadu	132 841	205 656
Strážna služba a upratovanie	115 394	121 578
Poradenstvo v riadení	81 263	90 478
Cestovné	80 273	81 308
Prenájom (lízing)	63 948	41 291
Telefónne poplatky, poštovné	56 515	78 075
Ostatné	546 912	595 940
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 266 931	1 426 877
Poistenie	217 624	140 753
Pokuty a penále	16 841	54 960
Inventúrne rozdiely	24 438	34 191
Náklady z postúpenia pohľadávky	3 357 109	964 311
Iné	650 919	232 662
Finančné náklady, z toho:	633 567	769 964
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>24 011</i>	<i>83 591</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 432	6 413
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>609 556</i>	<i>686 373</i>
Nákladové úroky	496 983	571 772
Bankové poplatky	112 573	114 601
Mimoriadne náklady	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	1.2.2013 - 31.1.2014			1.2.2012 - 31.1.2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	3 294 108	757 645	23,00 %	413 276	78 522	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 307 626	760 754	23,09 %	4 787 663	909 656	220,11 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 160 819	-496 988	-15,09 %	-1 308 178	-248 554	-60,14 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-4 440 915	-1 021 410	-31,01 %	-3 892 761	-739 625	-178,97 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	1	0,00 %	0	0	0,00 %
Zrážková daň		114	0,00 %		411	0,10 %
Splatná daň z príjmov		114	0,00 %		411	0,10 %
Odložená daň z príjmov		-2 898 605	-87,99 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		-2 898 491	-87,99 %		411	0,10 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012 - 31.1.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	2 898 605	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	17 290 656
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

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (3 725 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2015 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (950 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou v dĺžke 3 mesiace.

Spoločnosť má v nájme 7 osobných vozidiel od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája pozemok tretej osobe. Podnájomná zmluva je uzatvorená na 35 rokov (zostávajúci počet rokov je 27) za odplatu vo výške 3 319 EUR. Tento pozemok prenája spoločnosť formou operatívneho prenájmu.

Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (3 725 m²). Mesačné nájomné predstavuje 2,973 EUR/m² od 16.03. do 15.11. a 4,473 EUR/m² mesačne od 16.11. do 15.03. vrátane. Prenajímateľ a nájomca dohodli zľavu 10% z ceny nájomného od 01.06.2013, to je 2,676 eur za meter štvorcový v letnom období a 4,026 eur za 1 meter štvorcový v zimnom období.
- Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (950 m²). Mesačné nájomné predstavuje 1,67 EUR/ m².
- Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá od tretej osoby.

Mesačné nájomné pre:	Škoda Octavia	/BL583FJ/	447,51	EUR
	Škoda Octavia	/BL543FJ/	447,51	EUR
	Škoda Superb	/BL561FJ/	568,94	EUR
	Škoda Octavia	/BL235AB/	595,14	EUR
	Škoda Octavia	/BL609AG/	537,83	EUR
	Audi	/BL896DK/	1 089,40	EUR
	BMW	/BL256ED/	1 399,32	EUR
- Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Mesačné nájomné za 32 vozíkov je 16 485 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 149 997 EUR (1.2.2012 – 31.1.2013: 145 811 EUR)

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 1.2.2013 - 31.1.2014			Časť 1 - 1.2.2013 - 31.1.2014		
	Časť 2 - 1.2.2012 - 31.1.2013			Časť 2 - 1.2.2012 - 31.1.2013		
Peňažné príjmy	149 997	0	0	0	0	0
	140 156	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	5 655	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012 - 31.1.2013
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
a1) nákup dlhodobého majetku	0	-1 001 124
a2) kooperácie	892 565	672 833
a3) predaj výrobkov	14 269 024	13 503 055
a4) poradenské služby	898 933	955 552
a5) prenájom pracovnej sily	114 803	291 750
a6) poistenie	27 850	28 792
a7) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	456 655	75 053
a8) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode a7)	318 489	375 496
a9) kapitalizácia pôžičky do vlastného imania	0	8 000 000
a10) zmluvné pokuty	16 372	54 693
a11) ostatné	8 837	10 304
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
– poistenie	111 076	32 417
– poradenské služby	542 001	567 001
– náklady na SAP	866 998	539 993
– licenčné poplatky	731 683	0
– ostatné	22 532	8 685

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

	1.2.2013 - 31.1.2014	1.2.2012 - 31.1.2013
Pohľadávky z obchodného styku	1 755 985	1 550 779
Spolu aktíva	1 755 985	1 550 779
Závazky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	13 369 359	14 482 284
Závazky z obchodného styku	5 337 708	12 967 827
Spolu pasíva	18 707 067	27 450 111

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

Po 31. januári 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.2.2013				31.1.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	26 871 849	0	0	0	26 871 849
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	20 645	20 645
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-22 584 067	0	0	392 220	-22 191 846
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	412 865	6 192 599	0	-412 865	6 192 599
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	9 863 895	6 192 599	0	0	16 056 495

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.2.2012				31.1.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	18 871 849	8 000 000	0	0	26 871 849
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-16 595 853	0	0	-5 988 214	-22 584 067
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 988 214	412 865	0	5 988 214	412 865
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 451 030	8 412 865	0	0	9 863 895

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1.2.2012 do 31.1.2013 vo výške 412 865 EUR bol rozdelený takto:

	1.2.2012 - 31.1.2013
Účtovný zisk	412 865
Rozdelenie účtovného zisku	1.2.2013 - 31.3.2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 645
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	392 220
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	412 865

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.2.2013 do 31.1.2014 vo výške 6 192 599 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je previesť zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. JANUÁRU 2014

Prehľad peňažných tokov je priložený v prílohe č. 1.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 294 108	413 276
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 914 031	4 543 843
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 053 299	3 532 282
	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 (+/-)	154 159	(37 470)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(585 491)	472 829
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(16 590)	(4 015)
	Precenenie zásob	51 462	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	496 983	571 772
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 829)	(2 328)
	Kurzové rozdiely (+/-)	14 988	6 413
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	192 269	4 360
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	554 781	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(3 734 062)	2 005 365
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	50 348	4 036 385
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(6 525 347)	(4 674 532)
	Zmena stavu zásob (-/+)	2 740 937	2 643 512
	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.)	4 474 077	6 962 484
	Prijaté úroky (+)	1 829	2 328
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(553 990)	(643 450)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(114)	(348)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 921 802	6 321 014
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(5 057)	(35 651)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 586 128)	(2 688 252)
	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 (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	48 633	1 014
	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 (+)	-	-
	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	-	-
	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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 542 552)	(2 722 889)
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	(1 949 903)	(796 104)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek v rámci skupiny (+)	444 082	73 801
	Výdavky na splácanie pôžičiek v rámci skupiny (-)	(1 500 000)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(893 985)	(869 905)
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
	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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 949 903)	(796 104)
D.	Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(570 653)	2 802 021
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 448 744	1 646 723
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	3 878 091	4 448 744