

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013

v - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce 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

C r a e m e r S l o v a k i a , s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

P R I E M Y S E L N Á Z Ó N A O K O L I Č N É

PSČ

Názov obce

L I P T O V S K Ý M I K U L Á Š

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

i n f o @ c r a e m e r . c o m

Zostavené dňa: 27.01.2014	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:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

A. Informácie o účtovnej jednotke:

- Obchodné meno**

Obchodná spoločnosť Craemer Slovakia, s.r.o. bola založená dňa 27.10.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 04. 11. 1994 na Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 2281/L.

- Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti**

Predmet činnosti	
Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
zámočníctvo	13.01.2000
výroba kovových výrobkov	13.01.2000
kovoobrábanie	13.01.2000
sprostredkovanie obchodu	04.11.1994
kúpa tovaru za účelom predaja (veľkoobchod)	04.11.1994
kúpa tovaru za účelom predaja (maloobchod)	04.11.1994
činnosť v oblasti nehnuteľností	16.01.1996

- Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	95
počet vedúcich zamestnancov	2	2

- Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke**

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

- Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

- Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 30.06. 2013.

C. Konsolidovaný celok

Obchodná spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Paul Craemer GmbH, Herzebrock, Nemecko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**Predpoklad**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu: nepretržitého pokračovania činnosti.

Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Spôsob ocenenia**Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	3

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely ani úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	11

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely ani úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do užívania.

Odpisový plán**Dlhodobý nehmotný majetok**

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	5,00	Časová	Rovnomerné	1/5	1/5

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Stavby	20,00	Časová	Rovnomerné	1/33	1/20
Samostatne hnuteľné veci	12,00	Časová	Rovnomerné	viď komentár	1/12
Samostatne hnuteľné veci	6,00	Časová	Rovnomerné	viď komentár	1/6
Samostatne hnuteľné veci	4,00	Časová	Rovnomerné	viď komentár	1/4
Dopravné prostriedky obstarané formou leasingu	4,00	Časová	Rovnomerné	viď komentár	1/36 x n (počet mesiacov)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pri odpisovaní samostatných huteľných vecí a dopravných prostriedkov zaradených od roku 2007 v závislosti od predpokladanej doby využitia sa stanovujú individuálne účtovné odpisy. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1700 eur a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Zásoby obstarané kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávací cena	31

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (preprava, nájom za obaly, balné) sa účtujú na osobitnom analytickom účte. Mesačne sa vypočítava koeficient na oceňovacie rozdiely a súčin tohto koeficientu a spotreby daného materiálu sa zúčtuje do spotreby materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi na základe technologického postupu. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov (výrobná réžia) bezprostredne súvisiacich so zásobami vytvorenými vlastnou činnosťou.

Pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Krátkodobé pohľadávky	Menovitá hodnota	46
Dlhodobé pohľadávky	Menovitá hodnota	38

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam. Pohľadávky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB alebo NBS, ak voči danej mene nebol určený kurz ECB vyhláseným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	61

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

Závazky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	94
Krátkodobé záväzky	Menovitá hodnota	106
Rezervy	Odhadom	89
Úvery a pôžičky	Menovitá hodnota	118

Závazky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky a úvery v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB alebo NBS, ak voči danej mene nebol určený kurz ECB vyhláseným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	121

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

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Osobné automobily	Obstarávacia cena	14

Daň z príjmov		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov splatná	Menovitá hodnota	115
Daň z príjmov odložená	Menovitá hodnota	105

Daň z príjmov splatná je ocenená 23 % z daňového základu. Odložená daň z príjmov je ocenená 22 % sadzbou dane.

Cudzia 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

- Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 798						87 798
Prírastky		16 764				16 764		16 764
Úbytky						16 764		

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		104 562						104 562
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 669						79 669
Prírastky		6 784						6 784
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		86 453						86 453
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 129						8 129
Stav na konci účtovného obdobia		18 109						18 109

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 798						87 798
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		87 798						87 798
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 240						76 240
Prírastky		3 429						3 429
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		79 669						79 669
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 558						11 558
Stav na konci účtovného obdobia		8 129						8 129

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 766	9 023 399	15 336 375				528 472	0	24 918 012
Prírastky		93 866	333 491				832 505	1 380 000	3 881 519
Úbytky		46 716	0				449 271		1 737 644
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 766	9 070 549	15 669 866				911 706	1 380 000	27 061 887
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 832 985	6 216 110						8 049 095
Prírastky		317 442	1 437 338						1 754 780
Úbytky		9 021							9 021
Stav na konci účtovného obdobia		2 141 406	7 653 448						9 794 854
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							87 710		87 710
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							87 710		87 710
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 766	7 190 414	9 120 265				440 762	0	16 781 207

Stav na konci účtovného obdobia	29 766	6 929 143	8 016 418				823 996	1 380 000	17 179 323
--	--------	-----------	-----------	--	--	--	---------	-----------	------------

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31. 12. 2013 predstavujú predovšetkým prostriedky na obstaranie novej skladovej haly „Skladová hala G“ v sume 723.266,- EUR.

K obstarávanému dlhodobému majetku bola tvorená opravná položka podľa internej smernice spoločnosti.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'ných 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	29 766	8 951 082	10 415 922				5 054 939	0	24 451 709
Prírastky		72 317	4 969 244				5 051 607	6 575	619 562
Úbytky			48 791				97 893	6 575	153 259
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 766	9 023 399	15 336 375				528 472	0	24 918 012
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 517 336	4 851 266						6 368 602
Prírastky		315 649	1 413 635						1 729 284
Úbytky			48 791						48 791
Stav na konci účtovného obdobia		1 832 985	6 216 110						8 049 095
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							87 710		87 710
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							87 710		87 710
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 766	7 433 746	5 564 656				4 967 229	0	17 995 397
Stav na konci účtovného obdobia	29 766	7 190 414	9 120 265				440 762	0	16 781 207

Poistenie	Predmet poistenia	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Poistenie proti živlu, krádeži a poškodeniu, podnikové poistenie	Budovy, súbor vlastných zásob, súbor vlastných hnuteľných vecí, súbor cudzích hnuteľných vecí (nástroje)	10.000.000,00	10.000.000,00
Havarijné poistenie áut	Osobné autá	-	-
Zákonné poistenie áut a VZV	Osobné autá, VZV, prívesný vozík	-	-
Poistenie zvolávacích nákladov Kfz	Zvolávacie náklady v súvislosti s vadou dodávaných výrobkov	1.000.000,00	1.000.000,00
Poistenie elektroniky	PC, Server, elektrické zariadenia	166.200,00	166.200,00
SPOLU		11.166.200,00	11.166.200,00

Havarijné poistenie osobných áut - poistenie na obstarávaciu hodnotu s prihladením na amortizáciu.
Zákonné poistenie áut a VZV - zákonná platba.

5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4.108.324,- EUR

- Zásoby

11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	18 145	29 075	18 145		29 075
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	13 308	15 466	13 308		15 466
Výrobky	28 942	22 242	28 942		22 242
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	60 395	66 783	60 395		66 783

Na základe internej smernice sa zúčtovali opravné položky k zásobám vo výške predpokladu zníženia hodnoty zásob oproti ich oceneniu v účtovníctve (percentuálne z vybraného druhu zásob).

- **Pohľadávky**

14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	145 211	140 302	145 211		140 302
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	145 211	140 302	145 211		140 302

Z dôvodu rizika nezaplatenia pohľadávok z obchodného styku sa vytvorila opravná položka podľa internej smernice spoločnosti ku vybraným pohľadávkam z obchodného styku.

15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 853 957	844 204	4 698 161
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	250 383		250 383
Iné pohľadávky	35 238		35 238
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 139 578	844 204	4 983 782

16. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	

- spoločnosť poisťuje pohľadávky voči svojim odberateľom
- pohľadávky sa v niektorých prípadoch zabezpečujú prevedením zabezpečovacej sumy od odberateľa na účet spoločnosti

- **Finančné účty**

17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 860	3 539
Bežné bankové účty	39 409	29 930
Bankové účty termínované	0	
Peniaze na ceste	0	-76
Spolu	43 269	33 469

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

- **Vlastné imanie**

Štruktúra základného imania				
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené
Paul Craemer GmbH	4 315 210	0	4 315 210	4 315 210
SPOLU	4 315 210	0	4 315 210	4 315 210

22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 261 875
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	63 094
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	12 618
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 186 163
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 261 875

- **Rezervy**

23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	471 528	379 495	319 521		531 502
Nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia	91 775	107 827	91 775		107 827
Rezerva na časové konto	11 033	2 624	1126		12 531
Rezerva na lekárske prehliadky	0	277	0		277
Rezerva na skonto	7 290	10 533	7 290		10 533
Rezerva na preklad ročnej závierky	685	695	685		695
Rezervy na dobropisy k tržbám	94 631	90 680	94 631		90 680
Rezerva na reklamácie a záruky	28 385	31 259	28 385		31 259
Ostatné rezervy	237 729	135 600	95 629		277 700

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 228 567				471 528
Nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia	62 438	91 775	62 438		91 775
Rezerva na časové konto	9 928	1 375	270		11 033
Rezerva na spotrebu zemného plynu	5 060	0	5 060		0
Rezerva na skonto	10 089	7 290	10 089		7 290
Rezerva na preklad ročnej závierky	685	685	685		685
Rezervy na dobropisy k tržbám	124 511	749 211	779 091		94 631
Rezerva na reklamácie a záruky	22 935	28 385	22 935		28 385
Ostatné rezervy	992 921	237 729	992 921		237 729

- Závazky

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	77 192	835 932
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 288 008	1 685 379
Krátkodobé záväzky spolu	3 365 200	2 521 311
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 556 046	10 322 463
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 028 825	752 660
Dlhodobé záväzky spolu	7 584 871	11 075 123

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 184 485	3 178 693
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 184 485	3 178 693
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	315 753	631 385
odpočítateľné		
zdaniteľné	315 753	631 385
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 584	1 584
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	19
Odložená daňová pohľadávka	348	301
Uplatnená daňová pohľadávka	47	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	16	
Zaúčtovaná do vlastného imania	63	
Odložený daňový záväzok	990 052	723 915
Zmena odloženého daňového záväzku	266 137	166 774
Zaúčtovaná ako náklad	113 734	166 774
Zaúčtovaná do vlastného imania	152 403	

Uplatnená daňová pohľadávka vo výške 47 EUR a zmena odloženého daňového záväzku vo výške 190 504 EUR vznikla pri prepočte z dôvodu zmeny sadzby dane na 22 %.

- Sociálny fond

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 046	15 913
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 950	6 969
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 618	13 720
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2	
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 570	20 689
Čerpanie sociálneho fondu	10 495	7 556
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 121	29 046

- Bankové úvery

28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver č. 1	EUR		20.12.2013	0	107 400
Bankový úver č. 2	EUR		20.08.2015	172 480	275 920
Bankový úver č. 3	EUR		20.11.2016	686 800	922 000
Bankový úver č. 4	EUR			2 000 000	2 500 000
Kontokorentný úver č. 1	EUR			139	0
Kontokorentný úver č. 2	EUR			1 412 676	1 030 032
Kontokorentný úver č. 3	EUR			0	1 451 790
Kontokorentný úver č. 4			30.09.2015	622 591	781 361
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver č. 5	EUR			0	967 074
Bankový úver č. 6	EUR			500 000	0

Pri všetkých úveroch je úroková sadzba stanovená na základe príslušného Euriboru + marža.

Úroková sadzba pri kontokorentnom úvere č. 2 a bankovom úvere č. 6 je vo výške internej úrokovej sadzby banky.

Splátky dlhodobých bankových úverov č. 2 a č. 3, ktoré budú realizované v roku 2014 vo výške 338 640 EUR, sú v súvahe k 31.12.2013 uvedené na riadku 120 ako bežné bankové úvery.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička č. 1	EUR			2 000 000	3 700 000
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Úrok z pôžičky č. 1 - 3M Euribor + marža, splatnosť podľa dohody

H. Informácie o výnosoch

- Tržby za vlastné výkony a tovar**

- tržby za vlastné výrobky – tuzemsko – 7.595.834,- EUR
- tržby za vlastné výrobky – zahraničie – 18.773.493,- EUR
- tržby za služby – zahraničie – 38.562,- EUR
- tržby za tovar – zahraničie – 47.013,- EUR
- tržby za tovar – tuzemsko - 9.627,- EUR

- Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti**

- tržby z predaja šrotu – tuzemsko – 1.455.543,- EUR
- tržby z predaja šrotu – zahraničie – 771.963,- EUR
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – 25.211,- EUR

32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	500 052	430 289	404 983	69 763	25 306
Výrobky	719 164	943 871	554 141	-224 707	389 730
Zvieratá					
Spolu	1 219 216	1 374 160	959 124	-154 944	415 036
Manká a škody	x		x		
Reprezentačné	x		x		
Dary	x		x		
Iné	x		x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-159 944	415 036

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	26 369 327	22 377 435
Tržby z predaja služieb	38 562	64 536

Tržby za tovar	56 640	60 965
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – tržby z predaja šrotu	2 227 505	2 144 416
Čistý obrat celkom	28 692 034	24 647 352

I. Informácie o nákladoch

a) významné položky nákladov za poskytnuté služby a ostatné významné položky nákladov na hospodársku činnosť

- externé výrobné služby a náklady spojené so zabezpečením a udrzaním zákaziek – 3.215.375,-EUR
- doprava materiálu, výrobkov a tovaru – 467.832,- EUR
- zostatková cena predaného materiálu /šrotu/ – 1.631.789,- EUR

b) významné položky finančných nákladov

- nákladové úroky – 128.005,- EUR
- bankové poplatky – 12.082,- EUR

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 250	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 250	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov

35. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

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	16	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	38 069	

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	45 559	39 065
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	207 085	205 606
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odložená daňová pohľadávka sa pri tvorbe opravných položiek k majetku a pohľadávkam neúčtovala.

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 974 220	x	x	1 573 874	x	x
teoretická daň	x	454 071	23	x	299 036	19
Daňovo neuznané náklady	651 033	149 737	7,58	491 205	93 329	5,93
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 331 326	-306 205	-15,51	-1 300 951	-247 181	-15,71
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Spolu	1 293 927	297 603	15,07	764 128	145 184	9,22
Splatná daň z príjmov	x	297 603	15,07	x	145 225	9,22
Odložená daň z príjmov	x	113 750	5,76	x	166 774	10,6
Celková daň z príjmov	x	411 353	20,83	x	311 999	19,82

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

- Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

P. Informácie o zmenách vlastného imania**37. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

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	4 315 210				4 315 210
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	980 890				980 890
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	1 700 000			1 700 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	163 889	63 094			226 983
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 988 241	1 186 163	152 340		4 022 064
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 261 875	1 562 833	1 261 875		1 562 833
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Tabuľka č. 2

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	4 315 210				4 315 210
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	980 890				980 890
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	95 287	68 602			163 889
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 698 542	1 289 699			2 988 241
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 372 021	1 261 875	1 372 021		1 261 875
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					