

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Nissens Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 17.12.2003. Dňa 20.1.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 16328/R. Spoločnosť sídli v Čachticiach, 916 21, ul. Malinovského 1275, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 873 841.

V období od 01.05.2013 do 30.04.2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
3. výroba vykurovacích a chladiarenských zariadení s výnimkou zásahov do vyhradených technických zariadení
4. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek v rozsahu voľnej živnosti
6. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
7. konštruktérske práce
8. faktoring a forfaiting
9. reklamná a propagačná činnosť.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	362	315
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	391	317
počet vedúcich zamestnancov	23	22

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	
K.Nissen International A/S	2 099 649	100	100
Spolu	2 099 649	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny K.Nissen International A/S, ktorá je registrovaná na registrovom súde: Erhvervs og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1604 København V. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť K.Nissen International A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Ormhøjgardvej 9, 8700 Horsens, DK.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. 04. 2014:

Predstavenstvo (Konatelia)
Predseda: Alan Nissen

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.04.2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.06.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančné roky 01.05.2013 - 30.04.2014 a 01.05.2012 - 30.04.2013

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25 rokov	4%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33 – 25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	Lineárna
Inventár	rôzna	100%	Lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 rokov	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa princípu uvedeného v tabuľke. Výnimku tvoria nové materiály a polotovary nakúpené a vyrobené počas posledných 12 mesiacov a zvracie drôty a palety.

material a polotovary	status položky	< 1 rok	1 - 2 roky	2 - 3 roky	3 - 4 roky	4 - 5 rokov
kovy	< 80	0%	0%	10%	10%	20%
ostatný materiál a polotovary	< 80	0%	0%	20%	20%	40%
kovy	> 80	0%	0%	20%	20%	40%
ostatný materiál a polotovary	> 80	0%	0%	40%	40%	80%

hotové výrobky	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky
výrobky	< 80	30%	60%	80%
výrobky	> 80	60%	80%	80%

Status položky menší ako 80 – aktívne položky zásob využívané vo výrobe.

Status položky väčší ako 80 - položky zásob, ktoré sa už viac nenakupujú.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku vo výške 5 % maximálne do výšky 10 % ZI.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Dotácie

Spoločnosti bol poskytnutý finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu XXI/A „Podpora vytvárania pracovných miest – 2“ za podmienok, že nové vytvorené pracovné miesta v počte 7 zachová najmenej po dobu 18 mesiacov.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 940	0	0	0	0	0	45 940
Prírastky	0	11 200	0	0	0	0	0	11 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 140	0	0	0	0	0	57 140
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 868	0	0	0	0	0	21 868
Prírastky	0	7 251	0	0	0	0	0	7 251
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 119	0	0	0	0	0	29 119
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 072	0	0	0	0	0	24 072
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 021	0	0	0	0	0	28 021

Nissens Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 30.04.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 940	0	0	0	0	0	45 940
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	45 940	0	0	0	0	0	45 940
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 802	0	0	0	0	0	14 802
Prírastky	0	7 066	0	0	0	0	0	7 066
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 868	0	0	0	0	0	21 868
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 138	0	0	0	0	0	31 138
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 072	0	0	0	0	0	24 072

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľs- ké celky trvalý ch porast ov	Zákla- dné stádo a ťažn é zvierá tá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posky- tnuté pred- davky na DHM	S P O L U
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	9 257 643	4 797 985	0	0	350 010	0	0	14 730 152
Prírastky	0	14 095	219 986	0	0	16 184	2 880 867	0	3 131 132
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	9 271 738	5 017 971	0	0	366 194	2 880 867	0	17 861 285
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	2 095 624	3 359 152	0	0	295 563	0	0	5 750 339
Prírastky	0	371 670	533 480	0	0	25 553	0	0	930 703
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	2 467 294	3 892 632	0	0	321 116	0	0	6 681 042
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	7 162 019	1 438 831	0	0	54 447	0	0	8 979 813
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	6 804 444	1 125 339	0	0	45 078	2 880 867	0	11 180 243

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posk yt- nuté pred dav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	9 164 677	4 273 297	0	0	335 011	103 871	0	14 201 368
Prírastky	0	92 966	448 286	0	0	19 274	0	0	560 526
Úbytky	0	0	-27 468	0	0	-4 274	0	0	-31 742
Presuny	0	0	103 871	0	0	0	-103 871	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	9 257 643	4 797 986	0	0	350 010	0	0	14 730 152
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	1 727 487	2 930 889	0	0	269 658	0	0	4 928 034
Prírastky	0	368 137	455 733	0	0	30 179	0	0	854 049
Úbytky	0	0	-27 468	0	0	-4 274	0	0	-31 742
Stav na konci účtov. obdobia	0	2 095 624	3 359 154	0	0	295 563	0	0	5 750 341
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	7 437 190	1 342 406	0	0	65 353	103 870	0	9 273 334
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	7 162 019	1 438 831	0	0	54 447	0	0	8 979 811

Na majetok firmy nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje vecné bremená.

Poistenie majetku

Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, strojov a zásob. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 10 822 EUR a poistná suma činí 26 690 735 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V tomto finančnom roku od 01.05.2013 do 30.04.2014 spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 641 899 EUR. Opravná položka k materiálu činila 529 554 EUR, k polotovarom 73 120 EUR a k výrobkom 39 225 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

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
Materiál	-383 039	-146 515	0	0	-529 554
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-47 389	-25 731	0	0	-73 120
Výrobky	-6 041	-33 184	0	0	-39 225
Zásoby spolu	-436 469	-205 430	0	0	-641 899

6. POHL'ADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	85	0	0	0	85
Pohľadávky spolu	85	0	0	0	85

Pohľadávky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 415 561	2 513 163	7 928 724
Daňové pohľadávky a dotácie	705 976	0	705 976
Iné pohľadávky	50	0	50
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 121 587	2 513 163	8 634 750

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 513 163	775 190
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 121 587	7 698 673
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 634 750	8 473 863

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 229	7 025
Bežné účty v banke	99 070	372 549
Spolu	104 298	379 574

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Telefóny, poplatky, poistenie	1 623	16 483
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
IC profit DK	1 322 243	317 936
	1 322 243	317 936

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 2 099 649 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 310 828
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 310 828
Spolu	1 310 828

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 570	9 398	-4 026	0	32 942
Odchodné do dôchodku	27 570	9 398	-4 026	0	32 942
Krátkodobé rezervy, z toho:	204 951	318 821	-204 952	0	318 821
Audit	14 040	23 500	-14 040	0	23 500
Dovolenky	162 336	248 933	-162 336	0	248 933
Ostatné	28 575	46 388	-28 575	0	46 388

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 237	8 536	-1 203	0	27 570
Odchodné do dôchodku	20 237	8 536	-1 203	0	27 570
Krátkodobé rezervy, z toho:	304 638	204 951	-304 638	0	204 951
Audit	28 000	14 040	-28 000	0	14 040
Dovolenky	166 859	162 336	-166 859	0	162 336
Ostatné	109 778	28 575	-109 778	0	28 575

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2013/2014 na audit, dovolenky, mzdy a iných, predpokladaný rok použitia je v období hospodárskeho roka 2014/2015. Dlhodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2013/2014 na odchodné do dôchodku a predpokladaný rok použitia je 2015/2016 a ďalej.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 760 430	186 300
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	14 760 430	186 300
Závazky po lehote splatnosti	1 699 745	88 289
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 257 547	16 807 042
Krátkodobé záväzky spolu	4 957 294	16 895 331

Závazky voči spriazneným osobám (poznámka č. 17).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie 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:	-369 181	-773 912
odpočítateľné	-1 011 080	- 1 210 381
zdaniteľné	641 899	436 469
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	32 942	27 570
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	32 942	25 570
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	148 465	106 729
Uplatnená daňová pohľadávka	148 465	106 729
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-41 736	-22 384
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-222 438	-278 388
Zmena odloženého daňového záväzku	-55 950	69 671
Zaúčtovaná ako náklad	-55 950	69 671
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 73 973 EUR z titulu dočasných rozdielov

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 641	14 122
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 067	24 924
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 067	24 924
Čerpanie sociálneho fondu	-31 272	-24 405
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 436	14 641

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička z mat.spoločnosti	EUR	2,14	30.04.2019	14 760 430	14 760 430	14 842 794

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne súdne spory.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	OEM divízia		Auto divízia	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dánsko	32 011 607	28 489 508	14 915 310	14 059 395
Spolu	32 011 607	28 489 508	14 915 310	14 059 395

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie 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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 573 331	3 075 254	2 060 238	498 071	1 015 021
Výrobky	225 136	352 807	488 571	-127 671	-135 764
Zvieratá					
Spolu	3 798 467	3 428 066	2 548 809	370 400	879 257
Manká a škody	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	370 400	879 257

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Nissens Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 30.04.2014

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	196 768	153 697
Predaj šrotu	196 768	153 697
Finančné výnosy, z toho:	9 782	29 264
Kurzové zisky, z toho:	9 782	29 264
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky a služby	46 926 917	42 549 992
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	196 768	153 767
Čistý obrat celkom	47 123 685	42 703 759

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 536 966	1 946 955
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 500	22 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 750	11 000
iné uisťovacie auditorské služby	11 750	11 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 513 466	1 924 955
Kooperačné služby	219 701	78 256
Poradenstvo	92 032	83 863
Dopravné služby	551 693	359 404
Opravy a údržba	428 472	322 882
IT	525 359	480 482
Ostatné	696 209	600 067
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	689 190	405 274
Inventúrne úpravy šrot	660 459	378 228
Poistenie mot. vozidiel a majetku	28 377	25 089
Ostatné	354	1 957
Finančné náklady, z toho:	352 493	363 300
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-25 578	-41 354
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	472	111
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	326 915	321 946
Nákladové úroky	317 636	312 403
Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 279	9 543

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 426 601	x	x	1 713 735	x	x
Teoretická daň	x	558 118	23%	x	348 459	20
Daňovo neuznané náklady	495 415	113 945	5%	127 632	25 965	2
Výnosy nepodliehajúce dani	-75	-14	0%	-92 484	-18 805	-1
Spolu	2 921 941	672 049	28%	1 748 883	355 619	21
Splatná daň z príjmov	x	672 049	28%	x	355 619	21
Odložená daň z príjmov	x	-97 686	-4%	x	47 288	1
Celková daň z príjmov	x	574 374	24%	x	402 907	22

V priebehu predošlého hospodárskeho roka 2012/2013 došlo k zmene daňovej sadzby dane z príjmu z 19% na 23%.

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	-6 748	18 562
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	10 111	-48 415

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
K.Nissen International A/S	1 – kúpa	40 219 985	36 534 127
K.Nissen International A/S	2 - predaj	46 551 291	42 548 903
K.Nissen International A/S	3 – poskytnutie služby	480 690	344 553
K.Nissen International A/S	8 – úver, pôžička	317 636	312 403
K.Nissen International A/S	11 – iný obchod	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	6 182 226	7 843 325
IC profit	1 227 243	312 383
Spolu majetok	7 409 469	8 155 708
Závazky z obchodného styku	1 369 758	0
Krátkodobé záväzky - pôžička	14 760 430	14 842 794
Dlhodobé záväzky - pôžička	0	0
IC profit	0	0
Spolu záväzky	16 130 188	14 842 794

Medzi spoločnosťou Nissens Slovakia a spriaznenou stranou K. Nissens International A/S je písomne uzatvorená dohoda o prepočte transférových cien maržou vo výške 6%.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 745 263	0	0	1 310 828	7 056 091
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 310 828	1 852 226	0	-1 310 828	1 852 226

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 858 283	0	0	1 886 980	5 745 263
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 886 980	1 310 828	0	-1 886 980	1 310 828

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (viď príloha č. 1).

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. apríli 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 30.4.2014
(v EUR)

Názov spoločnosti: Nissens Slovakia, s.r.o.

Označenie	Text		Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b	c		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		2 426 601	1 713 735
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		476 871	2 966 973
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		937 955	861 113
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobutnému majetku			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		5 372	7 333
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		205 430	12 825
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-989 447	1 773 369
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		317 636	312 403
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-75	-70
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		638 197	-3 429 030
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-287 074	-2 765 605
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		2 770 089	-1 367 754
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-1 844 817	704 329
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		0	0
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		75	70
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-400 000	
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		0	0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností		-274 679	-664 045
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		2 867 065	587 703
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-11 200	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-3 131 131	-560 523
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku			
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.10.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.15.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností			
B.17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-3 142 331	-560 523
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní			
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov			
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou			

C.1.3.	Prijaté peňažné dary			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci			
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností			
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti			
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		-275 277	27 177
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		379 575	352 398
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		104 298	379 575
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		104 298	379 575