



EU AUDIT, s.r.o., Haburská 20, 040 11 Košice

OR: Okr.súd KE I. Odd.Sro,vložka č.14271/V ,IČO : 36 573 558

DIČ: 2021750742, IČ DPH: SK2021750742 , euaudit@euaudit.sk

LPH a.s.

Pod dolami, 838

093 02 Vranov nad Topľou

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k pripojenej účtovnej závierke
spoločnosti LPH a.s.
za rok 2013**

Košice 25. júna 2014

EU Audit, s.r.o.

EU AUDIT, s.r.o

Haburská 20, 040 11 Košice

Licencia SKAU č. 272

Darina Kočišová

Zodpovedný audítor.

Ing. Darina Kočišová

Licencia SKAU č. 794

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA **akcionárom spoločnosti LPH a.s.**

za rok 2013

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti LPH a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti LPH a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti LPH a.s. za rok končiaci sa 31. decembra 2012 vykonal iný audítor, ktorý 22. marca 2013 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikované stanovisko

Košice 25. júna 2014

EU Audit, s.r.o.
EU AUDIT, s.r.o.
Haburská 20, 040 11 Košice
Licencia SKAU č. 272

Darina Kočíšová
Zodpovedný audítor.
Ing. Darina Kočíšová
Licencia SKAU č. 794



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 0 0 8 7 3	X riadna	X zostavená	od	1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	Za obdobie	do 1 2 2 0 1 3
3 6 4 6 1 0 3 2		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 2
SK NACE			do	1 2 2 0 1 2
2 2 . 2 9 . 0				

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L P H a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P O D D O L A M I

Číslo

8 3 8

PSČ

Obec

0 9 3 0 2 V R A N O V N A D T O P L Ť O U

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 5 7 / 4 4 6 1 1 9 9

0 5 7 / 4 4 6 1 1 9 9

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 0 . 0 3 . 2 0 1 4			
Schválená dňa:			
. . 2 0			

LPH, a.s.
POD DOLAMI 838 093 02 VRANOV n/T
IČO: 25 461 032DIČ: 2020000873
IČ pre DAŇ: SK2020000873

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001			
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011			
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030			
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
3.	Výrobky (123) - 194	034			
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053			
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A,378A) - 391A	054			
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055			
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057			
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066		
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080		
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081		
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084		
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086		
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087		
B.	Závazky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088		
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089		
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091		
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093		
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094		
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevymedzené dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103		
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106		
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109		
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113		
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114		
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115		
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116		
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125		

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á	Ā	B	Č	D	É	F	G	H	Í	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	Š	T	Ú	V	X	Ý	Ž	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 0 0 8 7 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 3 6 4 6 1 0 3 2	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L P H a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
P O D D O L A M I

PSČ Obec
0 9 3 0 2 V R A N O V N A D T O P L O U

Číslo telefónu Číslo faxu
0 5 7 / 4 4 6 1 1 9 9 0 5 7 / 4 4 6 1 1 9 9

E-mailová adresa

Číslo
8 3 8

Zostavený dňa: 2 0 . 0 3 . 2 0 1 4	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: LPH a.s. POD DOLAMI 838, 093 02 VRANOV NAD TOPLIOU IČO: 36461032 DIČ: 2020000873 IČ pre DPH: SK2020000873
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04		
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05		
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08		
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09		
2.	Služby (účtová skupina 51)	10		
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11		
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12		
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16		
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17		
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18		
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19		
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21		
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22		
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23		
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 -r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26		
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38		
N.	Nákladové úroky (562)	39		
XI.	Kurzové zisky (663)	40		
O.	Kurzové straty (563)	41		
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43		
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46		
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47		
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48		
S.1.	- splatná (591, 595)	49		
2.	- odložená (+/- 592)	50		
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51		
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59		
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61		

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 0 8 7 3	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná závierka X zostavená schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
IČO 3 6 4 6 1 0 3 2			
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0	v eurocentoch X v celých eurách (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L P H a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

POD DOLAMI

Číslo

8 3 8

PSČ

Obec

0 9 3 0 2 VRANOV NAD TOPLŤOU

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 5 7 / 4 4 6 1 1 9 9 0 5 7 / 4 4 6 1 1 9 9

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 1 4

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:

LPH, a.s.
POD DOLAMI 838, 093 02 VRANOV NAD TOPLŤOU
IČO: 36461032
DIČ: 2020000873
IČ pre DAŇ: SK2020000873

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) **Obchodné meno:** LPH a.s.

Sídlo: Pod Dolami 838

093 02 Vranov nad Topľou

IČO: 36 461 032

DIČ: 2020000873

Spoločnosť LPH a.s.(do 21.07.2004 LPH, a.s. Zlaté Moravce), bola založená 14.05.1999. Do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 14.05.1999 do oddielu Sa, vložka č. 10142/P.

b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba výrobkov z plastov
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- poradenská činnosť v oblasti výroby a predaja plastov

c) 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	74	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	85	69
počet vedúcich zamestnancov	7	7

d) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2013 bola zostavená dňa 20.03.2014 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená rozhodnutím valného zhromaždenia dňa 30.09.2013, ktoré rozhodlo o použití zisku. Dosiahnutý zisk bol použitý na tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške 10% t.j. 14 488,62 EUR a zvyšná časť vo výške 130 397,60 EUR bola preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovná závierka spoločnosti LPH a.s. k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 30. októbra 2013.

Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku pod č. OV214/2013 dňa 30. októbra 2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

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

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude do budúcnosti realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

V účtovnej závierke boli použité tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je vykázaný v obstarávacích cenách, netto hodnota majetku je znížená o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predat' do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

Zásoby obstarané kúpou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky s vplyvom na zníženie hospodárskeho výsledku. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

Časové rozlíšenie na strane aktív - 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.

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje,

ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

Časové rozlíšenie na strane pasív - 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.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacía cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

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

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z príjmov v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. O odloženej daňovej pohľadávke účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2014 je 22% (v roku 2012: 19%).

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu spoločnosť účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	48-72 mes.	lineárna	1/48 - 1/72 mesačne

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

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

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene 50 – 1700 €, s dobou použitia dlhšou ako 1 rok. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	lineárna	8,34 - 16,67
Budovy, haly, stavby	20 - 30	lineárna	3,30 - 5,00
Dlhodobý drobný hmotný majetok	2	lineárna	50,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700,- € a nižšia a doba použitia kratšia ako 1 rok, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby).

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

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku reg. KaHR111DM-0801-040/2009 obdržala dňa 19.09.2011 od Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania nenávratný finančný príspevok vo výške 199.500 EUR a to pre projekt „Energeticky vysoko úsporné pracoviská pre spracovanie termoplastov.“ Spoločnosť investovala počas rokov 2010 a 2011 na realizáciu tohto projektu čiastku vo výške 399.000 EUR, a to na obstaranie technologického zariadenia – vstrekovacieho lisu HAITIAN HT 5300/840 – 5000 Mars. Výška nenávratného finančného príspevku predstavuje 50 % podiel celkovej investície.

V roku 2013 spoločnosť neobdržala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

Ostatné dotácie

Spoločnosť ostatné dotácie neeviduje.

f) Oprava chýb minulých období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola zistená. Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa § 16 Zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v § 16 odst. 10 Zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky. Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky, účtovná jednotka účtuje o týchto chýbách

ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov, alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov. V prípade ak ide o opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

V roku 2013 neboli žiadne významné opravy, ktoré by bolo potrebné účtovať oproti účtom hospodárskeho výsledku minulých rokov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok, 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsahovaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 525						7 525
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 525	0	0	0	0	0	7 525
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 192						5 192
Prírastky		840						840
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 032	0	0	0	0	0	6 032
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 333	0	0	0	0	0	2 333
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 493	0	0	0	0	0	1 493

V roku 2013 spoločnosť neeviduje prírastok dlhodobého nehmotného majetku.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 525						7 525
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 525	0	0	0	0	0	7 525
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 352						4 352
Prírastky		840						840
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 192	0	0	0	0	0	5 192
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 173	0	0	0	0	0	3 173
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 333	0	0	0	0	0	2 333

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

- ÚJ nemá zriadené žiadne záložné právo

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

Tabuľka č. 1

Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	2 698 207	2 790 571				21 808		6 086 940
Prírastky			28 111				43 111	0	71 222
Úbytky		0	0				43 111		43 111
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	2 698 207	2 818 682	0	0	0	21 808	0	6 115 051
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	529 151	2 265 988						2 795 139
Prírastky		109 034	148 334						257 368
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	638 185	2 414 322	0	0	0	0	0	3 052 507
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	2 169 056	524 583	0	0	0	21 808	0	3 291 801
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	2 060 022	404 360	0	0	0	21 808	0	3 062 544

Prírastok v položke samostatných hnuťelných vecí vo výške 28 111 EUR predstavuje najmä nákup technologických zariadení– 3-osý servorobot SHINI ST3-1100-200 a upratovací a čistiaci stroj.

V položke obstarávaného dlhodobého majetku spoločnosti v roku 2013 došlo k úbytku z dôvodu odpredaja nezaradenej investície - t.j. kovovej konštrukcie v celkovej výške 15 000 EUR.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky - neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsťahovaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	2 746 298	2 569 685				131 550	417	6 024 304
Prírastky			266 066				474 897	0	740 963
Úbytky		48 091	45 180				584 639	417	678 327
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	2 698 207	2 790 571	0	0	0	21 808	0	6 086 940
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	433 920	1 888 399						2 322 319
Prírastky		143 322	427 881						571 203
Úbytky		48 091	50 292						98 383
Stav na konci účtovného obdobia	0	529 151	2 265 988	0	0	0	0	0	2 795 139
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	2 312 378	681 286	0	0	0	131 550	417	3 701 985
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	2 169 056	524 583	0	0	0	21 808	0	3 291 801

Významný prírastok v položke samostatných hnutelných vecí vo výške 266 066 EUR predstavoval najmä nákup technologických zariadení – vstrekovacích lisov DEMAG ET 350/810-3300 a DEMAG VE 1500/430 Full, nákup bezsitových granulátorov SG 2436 H-CE, SG 2446 CE, prídavnej vstrekovacej jednotky a kamerového systému.

Formou spätného leasingu bol obstaraný osobný automobil RANGE ROVER Evogue v sume 50 237 EUR a formou spotrebného úveru osobné motorové vozidlo CHEVROLET ORLANDO 2,0 VCD v sume 16 027 EUR.

Úbytok v položke samostatných hnutelných vecí predstavuje najmä totálna škoda motorového vozidla LEXUS RX 350 a následný predaj zvyškov vozidla, a tiež odpredaj motorového vozidla Opel Frontera.

V položke obstarávaného dlhodobého majetku spoločnosti v roku 2012 došlo k úbytku z dôvodu odpredaja nezaradenej investície – t.j. oporného múra a súvisiacich spevnených plôch na Zelenej Lagúne – Domaša Dobrá, v celkovej výške 137 446 EUR.

V položke stavieb došlo k úbytku vo výške 48 091 EUR v dôsledku likvidácie pôvodných schátraných objektov a drobných stavieb na pozemkoch na Zelenej Lagúne – Domaša Dobrá.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má poistený bežným komerčným poistením nehnuteľný majetok, automobily a všetky hnutelné veci obstarané formou finančného lízingu v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s..

Náklady ročného poistenia hmotného hnutelného majetku – strojov a zariadení predstavujú sumu 7 383 EUR. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a poistenia pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel v celkovej výške ročných nákladov na poistenie 4 688 EUR.

Spoločnosť má poistený nehnuteľný hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, ročné poistné predstavuje 3 031 EUR.

c) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo**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	2 808 887
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom:

- stavba Výrobná hala LPH súpisné číslo 4779 na parc.č.1231/254, 1231/293 a 1231/294 na LV č.1332, katastrálne územie Matejovce, okres Poprad je zaťažené záložným právom v prospech OTP Banky Slovensko a.s.
- zastavané plochy a nádvorja a ostatné plochy na LV č.991, katastrálne územie Kvakovce sú zaťažené záložným právom v prospech SZRB a.s.
- vstrekovací lis HAITIAN 5300/840 – 5000 Mars je zaťažený záložným právom v prospech Ministerstva hospodárstva SR, do výšky istiny 199.500 EUR.
- vstrekovací lis DEMAG ET 250-1450 systém NC4, Skrutkový kompresor BOGE Aerzen S 24-2-8 s príslušenstvom, Vysokozdvíhací vozík Toyota 02-8FGF30 je zaťažený záložným právom v prospech Pôdohospodárskej platobnej agentúry.

j) Dlhodobý finančný majetok**6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsťahovaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 320		1 660				4 980
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 320	0	1 660	0	0	0	4 980
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 320	0	1 660	0	0	0	4 980
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 320	0	1 660	0	0	0	4 980

LPH a.s. sa od 27.10.2011 stala jedným zo spoločníkov spoločnosti Priemyselný park Poprad, s.r.o., pričom vlastní 14,29% obchodný podiel na jej základnom imaní.

Výška základného imania spoločnosti Priemyselný park predstavuje 23.240 EUR a bola splatená v celom rozsahu. Hlavným podnikateľským zámerom spol. Priemyselný park Poprad, s.r.o. je od 1.1.2012 vykonávanie správy dodávok energií pre spoločnosti sídlia v priemyselnom parku Poprad – Matejovce.

Spoločnosť vlastní aj podiel v neziskovej organizácii RPIC Prešov, hodnote 1.660 EUR.

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					1 660				1 660
Prírastky			3 320				3 320		6 640
Úbytky							3 320		3 320
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 320	0	1 660	0	0	0	4 980
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1 660	0	0	0	1 660
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 320	0	1 660	0	0	0	4 980

7. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č.3 o dlhodobom finančnom majetku

- nie je zriadené žiadne záložné právo.

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
					0
					0
					0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
					0
					0
					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Priemyselný park Poprad, s.r.o.	14,29%	14,29%	45 881	12 897	3 320
					0
					0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					0
					0
					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	3 320

Hlavným podnikateľským zámerom spol. Priemyselný park Poprad, s.r.o. je od 1.1.2012 vykonávanie správy dodávok energií pre spoločnosti sídlacie v priemyselnom parku Poprad – Matejovce.

Spoločnosť Priemyselný park Poprad, s.r.o. v r. 2013 hospodári so ziskom vo výške 12 897 EUR.

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti
-nemá dlhové CP

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako 5 rokov					0
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane	207 082	53 490	200 550		60 022
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane					
Do splatnosti do 1 roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	207 082	53 490	200 550	0	60 022

Spoločnosť eviduje dlhodobú pohľadávku voči akcionárovi spoločnosti vo výške 60 022 EUR.

o) Opravné položky k zásobám

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
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala opravné položky k zásobám.

Spoločnosť má poistené zásoby spolu v poisťovnej zmluve s poistením nehnuteľného majetku v spoločnosti Allianz – SP, a.s..

12. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	612 971

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby v prospech OTP Banky Slovensko a.s.

q) Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**13. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č.3 o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti**

Tabuľka č.1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	9 955	141 763	202 726
Náklady na zákazkovú výrobu	9 955	141 763	202 726
Hrubý zisk / Hrubá strata	0	0	0

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	215 221
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-12 495	-22 450
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť účtovala ako zákazkovú výrobu obstaranie projektovej dokumentácie na výstavbu hotelového komplexu Zelená Lagúna v oblasti Domaša – Dobrá, ďalej realizáciu búracích a zemných prác, prípravu staveniska a prístupovej cesty na Domaši – Dobrej pre stavebníkov uvedeného komplexu. Spoločnosť je vlastníkom pozemkov, na ktorých bola v r.2012 začatá výstavba, pozemky boli stavebníkom prenajaté. Pre vyčíslenie výnosov zo zákazky bola použitá metóda nulového zisku.

r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č.3 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	16 355	9 600			25 955
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	16 355	9 600	0	0	25 955

Spoločnosť v roku 2013 tvorila nedaňové opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti.

Opravné položky nie sú tvorené na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je predpoklad zaplatenia.

s) Veková štruktúra pohľadávok

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

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	60 022		60 022
Iné pohľadávky	5 883		5 883
Dlhodobé pohľadávky spolu	65 905	0	65 905
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 311 973	234 072	2 546 045
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	115 163		115 163
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 427 136	234 072	2 661 208

Pokles dlhodobých pohľadávok je spôsobený splatením časti pôžičky.

Iné dlhodobé pohľadávky obsahujú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 5 883 EUR.

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	234 072	376 859
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 427 136	2 044 240
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 661 208	2 421 099
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	65 905	211 228
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	65 905	211 228

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	2 517 131

Pohľadávky z obchodného styku sú zaťažené záložným právom v prospech OTP banky Slovensko, a.s..

w) Krátkodobý finančný majetok

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	1 611	23 189
Bežné bankové účty	8 396	5 291
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 007	28 480

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má zriadené dva hlavné bankové účty - v OTP Banke Slovensko a.s. a v ČSOB a.s..

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2013 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Spoločnosť nemá žiaden termínovaný účet.

18. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

ÚJ neviduje.

19. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ neviduje

20. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

ÚJ neviduje

21. Informácie k časti F. písm. ze) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

ÚJ neviduje

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	104	120
antivír.progr. NOD 32 na r. 2013		
Ochranná známka - dlhod.	104	120
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 444	3 458
poplatky za telefóny pripadajúce do r. 2012	103	97
Ochranná známka KTD	16	16
antivírusový program NOD 32 KTD	161	183
úroky k finančnému leasingu	0	0
poistenia motorových vozidiel	1 204	1 202
Dial-up (ISDN)	8	8
poistenie zásob a nehnuteľností	1 952	1 952
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 680 6000 € . Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2013 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	144 886
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	14 488
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	130 398
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	144 886

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí zo dňa 30.09.2013 odsúhlasilo rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého za rok 2012 tak, že 14 488 EUR bolo použitých na povinný prídel do zákonného rezervného fondu spoločnosti a 130 398 EUR bolo ponechaných v spoločnosti na účte nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	674	1 675	0	674	1 675
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na dovolenky (na MD)	674	1 675	0	674	1 675
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 713	24 099	19 350	363	24 099
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	15 991	21 149	15 628	363	21 149
Rezerva na audit účtovnej závierky	1 950	2 500	1 950		2 500
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	99		99		0
Rezerva na dobropisy	1 443		1 443		0
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	230	450	230	0	450

Rezervy zákonnéNevyčerpané dovolenky

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov, ocenená priemernou mzdou. Súčasne boli tvorené rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nákladov na audit.

Ostatné rezervy

Spoločnosť vytvorila rezervu na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia v predpokladanej výške nákladov.

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 179	674	1 037	1 142	674
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na MD	2 179	674	1 037	1 142	674
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 307	19 713	15 245	62	19 713
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 188	15 991	13 126	62	15 991
Rezerva na dobropisy		1 443			1 443
Rezerva na zostavenie, zverejnenie účtovnej závierky	99	99	99		99
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na audit účtovnej závierky	1 950	1 950	1 950	0	1 950
Rezerva na ročné zúčtov. ZP a odstupné	70	230	70	0	230
Rezerva na reklamácie					

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

c) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzok spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z ochodného styku	0		0
Záväzky zo social. Fondu	155		155
Ostatné dlhodobé záväzky	75 088		75 088
Záväzky voči spoločníkom, člnom a združeniu			
Odložený daňový záväzok	16 154		16 154
Dlhodobé záväzky spolu	91 397	0	91 397
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 321 455	340 408	2 661 863
Čistá hodnota zákazky	12 495		
Nevyfakturované dodávky	724		
Záväzky voči zamestnancom	43 993		
Sociálne poistenie	27 921		
Daňové záväzky	31 704		
Iné záväzky	114 000		
Krátkodobé záväzky spolu	2 552 292	340 408	2 892 700

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	340 408	306 974
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 552 292	2 693 453
Krátkodobé záväzky spolu	2 892 700	3 000 427
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	91 397	178 613
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	91 397	178 613

Priemerná splatnosť záväzkov pri nákupe materiálu je 45 až 60 dní, záväzkov za prijaté služby 14 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

Záväzky nie sú zabezpečené žiadnymi osobitnými nástrojmi.

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:	73 429	40 525
odpočítateľné		
zdaniteľné	73 429	40 525
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	26 742	18 027
odpočítateľné	26 742	18 027
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	5 883	4 146
Uplatnená daňová pohľadávka	1 737	4 067
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	1 737	4 067
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	16 154	9 321
Zmena odloženého daňového záväzku	6 833	8 051
Zaučtovaná ako náklad	6 833	8 051

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	178	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 197	2 099
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 197	2 099
Čerpanie sociálneho fondu	3 220	1 921
Konečný zostatok sociálneho fondu	155	178

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 1.420 EUR a čiastka vo výške 1 800 EUR bola použitá na zakúpenie vianočných darčkových poukázok zamestnancom.

27. Informácie k čast G. písm. h o vydaných dlhopisoch

ÚJ neviduje.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
investičný úver v OTP Banke Slovensko, a.s.	EUR	3,68	25.4.2020	1 085 130	1 288 566
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorentný úver v OTP Banke Slovensko, a.s.	EUR	4,3	30.5.2014	628 571	640 601
investičný úver /krátkodoba časť/	EUR		31.12.2013	203 436	203 436

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od **OTP Banky Slovensko, a.s.** :

- kontokorentný úver s maximálnym rámcom 650 000 EUR (v 06/2012 bol rámec navýšený o 100 000 EUR), maturita k 30.05.2014, k 31.12.2013 bol čerpaný rámec 628 571 EUR.
- spoločnosť v máji 2008 predčasne ukončila leasing nehnuteľnosti – výrobné haly LPH a za cenu 1.865.000,00 EUR odkúpila nehnuteľnosť do svojho vlastníctva. Finančné krytie spoločnosť zabezpečila čerpaním investičného úveru v OTP Banke Slovensko, a.s. vo výške 2.390.511 EUR, s konečnou splatnosťou do 25.04.2020. Mesačná splátka predstavuje 16.953 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2013 je vo výške 1.288.566 EUR.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Dlhod. záväzok z OS - MAPRO	EUR		30.9.2014	0	56 766
UZF Chevrolet Orlando	EUR		6.3.2015	1 309	6 344
Krátkodobé pôžičky					
KTD časť záväzku z OS - MAPRO	EUR		31.12.2013	69 646	78 911
UZF Chevrolet Orlando	EUR		31.12.2013	5 035	4 727
úroky	EUR		31.12.2013	28	48
Krátkodobé finančné výpomoci					

Účtovná jednotka nevykázala k 31.12.2013 prijaté finančné výpomoci

j) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho :		
Nevyfakturované vyšlé dobropisy	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho :	66 500	99 750
NFP- vstrekovací lis – nad 1 rok	66 500	99 750
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	33 250	33 250
NFP – vstrekovací lis HAITTIAN – do 1 roka	33 250	33 250

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v roku 2013 bolo vykázané vo výške 33 250 EUR.

29. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č.3 o významných položkách derivátov

ÚJ nemá náplň.

30. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

ÚJ nemá náplň.

31. Informácie k časti G. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	47 734	73 780		40 674	106 004	
Finančný náklad	6 282	3 985		8 558	8 954	
Spolu	54 016	77 765	0	49 232	114 958	0

Prehľad majetku prenajatého formou finančného prenájmu :

- 1./ vstrekovací lis DEMAG ET 800/1120-6400 system s príslušenstvom – LZč.01284/06 – ukončenie LZ 08.01.2013
- 2./ vstrekovací lis DEMAG ET 1000/1400-11500 system s príslušenstvom – LZ č. 01281/06 ukončenie LZ 08.01.2013
- 3./ Vstrekovací lis ET 350/810 -3300 –LZF/12/52657 – začiatok 03.08.2012
- 4./ Osobné motorové vozidlo Range Rover Evoque – začiatok 07.06.2012
- 5./ vstrekovací lis Zhafir VE 1500/430 Full – začiatok 19.11.2012
- 6./ 3-osý servorobot Shiny ST3-1100-200T – začiatok 28.6.2013

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Prehľad tržieb spoločnosti**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (plastové výlisky-výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby+zákazka)		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	5 732 604	4 975 947	5 552 126	7 644 761	105 614	334 273	11 390 344	12 954 981
Zahraničie		11 669				6 220	0	17 889
Spolu	5 732 604	4 987 616	5 552 126	7 644 761	105 614	340 493	11 390 344	12 972 870

99,07 %- podiel na celkových tržbách predstavujú tržby z predaja plastových výliskov.

0,93 %- podiel na celkových tržbách predstavujú tržby za služby.

Spoločnosť vyrába takmer výlučne pre tuzemský trh.

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

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	369 822	507 212	649 062	-137 390	-141 850
Zvieratá					
Spolu	369 822	507 212	649 062	-137 390	-141 850
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-137 390	-141 850

d) Prehľad významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	235 348	556 028
Rozpustenie alikvótnej časti dotácie na dlhodobý majetok-lis Haitian	33 250	33 250
Poistné plnenia	15 012	32 995
Tržby z predaja DHM (spätný leasing)	0	181 127
Tržby z predaja materiálu	169 094	138 445
Tržby z predaja DHM	15 000	159 966
Výnosy z premlčaných záväzkov a odpísaných záväzkov	1 767	6 390
Prefakturácia nákladov na reklamácie	1 214	3 732
Ostatné výnosy	11	123
Finančné výnosy, z toho:	3 825	6 639
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 825</i>	<i>6 639</i>
vyúčtované úroky z poskytnutých pôžičiek	3 825	6 639
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

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

Tržba za vlastné výrobky	5 732 604	4 987 616
Tržba z predaj služieb	95 959	198 731
Tržba za tovar	5 552 126	7 644 761
Výnosy zo zákazky	9 955	141 762
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	102 481	518 689
Čistý obrat celkom	11 493 125	13 491 559

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítoroch, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 500	1 950
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	1 950
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		

Informácie k časti I.o ostatných nákladoch		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	732 297	696 209
Výrobná kooperácia	21 626	38 664
Modifikácie a opravy foriem	21 559	232 481
Opravy lisov , technolog.zariadení , motor.vozidiel, budov a ciest	56 446	30 300
nájomné	37 607	12 736
Potlač výrobkov	33 688	20 663
Preprava výrobkov a materiálu	12 164	12 673
Búracie a zemné práce ZL	0	11 481
Práce na prístupovej ceste ZL	0	7 916
Architektornické služby - 3 linea ZL	9 955	117 776
náklady na reprezentáciu	2 523	2 344
cestovné a letenky	3 095	5 366
Personálny leasing	0	59 824
Právne, notárske,poradenské, reklamné služby	66 580	38 788
N na reklamné služby	400 000	
Služby správy priemyselného parku	13 482	13 489
služby k IS	2 394	3 841
Upratovanie	7 580	7 714
Ostatné služby	43 598	80 153
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	497 206	1 170 019
Dane a poplatky	20 398	10 428
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	180 693	459 100
Náklady na poistné a inú hospodársku činnosť	26 901	59 130
Zmluvné pokuty a penále	877	3 890
Ostatné pokuty a penále	92	0
Zúčtovanie opravných položiek, odpis pohľadávok	10 037	15 075
Tot.škoda daň.UZN	0	28 503
Postúpenie pohľadávok	0	89 994
odpisy DHM	258 208	503 899
Finančné náklady, z toho:	98 590	122 827
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	14
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	98 590	122 813
úroky z úverov	76 645	96 564
úroky z leasingov	14 118	9 657
poplatky za poskytnutie úveru	6 132	6 539
úroky ostatné	0	8 372

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	-267	721
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-734	1 621
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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	217 033	x	x	182 881	x	x
z toho teoretická daň 23 %	x	49 918	23,00 %	x	34 747	19,00 %
			23,00 %			
Daňovo neuznané náklady	16 573	3 811	23,00 %	27 006	5 131	19,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-36 343	-8 359	23,00 %	-30 885	-5 868	19,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	23,00 %	0	0	19,00 %
Spolu	197 263	45 370	23,00 %	179 002	34 010	19,00 %
Splatná daň z príjmov	x	45 370	23,00 %	x	34 010	19,00 %
Odložená daň z príjmov	x	5 097	22,00 %	x	3 984	23,00 %
Celková daň z príjmov	x	50 467	23,00 %	x	37 994	19,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	10 267	17 512
Iné položky		

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch iba záväzky z leasingu – časť predstavujúcu zostávajúce finančné náklady podľa splátkových kalendárov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Informácie k časti L. písm. a) prílohy č.3 o podmienených záväzkoch**

V súvislosti s bankovými úvermi prijatými od OTP Banky Bratislava, a.s. sú ako zabezpečenie uzavreté ručenia záložným právom k pohľadávkam z obchodného styku a k zásobám, je zriadené záložné práva k vybraným položkám dlhodobého majetku, je spísaná notárska zápisnica ako exekučný titul, spoločnosťou a vybranými osobami boli vystavené bianko zmenky.

Zároveň sú za tretie osoby zaťažené záložným právom pozemky zapísané na LV č.991, okr. Vranov n/T, katastrálne územie Kvakovce, a to v prospech SZRB a.s.

Okrem toho spoločnosť uzatvorila Zmluvu o prístupení k záväzku tretích osôb v prospech SZRB a.s. a tiež Dohodu o ručení za spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. v prospech Tatra banky, a.s..

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

V roku 2011 bola poskytnutá bezúročná pôžička v sume 8.500 EUR vrcholovému manažérovi spoločnosti, ktorej zostatok k 31.12.2012 predstavoval 2.267 EUR a v máji 2013 bola splatená v plnej výške.

Spoločnosť eviduje aj poskytnutú pôžičku voči akcionárovi spoločnosti, ktorej zostatok k 31.12.2013 predstavoval sumu 60.022,21 EUR, vrátane výnosových úrokov 3% p.a..

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**40. Informácie k časti N prílohy č.3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami – neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:**

Spoločnosť nevykazuje žiadne neobvyklé obchodné transakcie voči spriazneným osobám.

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

Po 31. decembri 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky 20.3.2014 nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2013.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**37. Informácia k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	34 854				34 854
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	35 956	14 489			50 445
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	332 651	130 398			463 049
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	144 886	166 566	144 886		166 566
Vyplatené dividendy		0			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Dosiahnutý zisk za rok 2012 bol podľa rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške 10% t.j. 14 489 EUR a zvyšná časť vo výške 130 398 EUR bola preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení zisku vytvoreného za r.2013 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu r. 2014, doporučené bude po povinnom prídelení do zákonného rezervného fondu ponechať zisk v spoločnosti na účte nerozdelených ziskov.

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	34 854				34 854
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	22 769	13 187			35 956
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 431	118 691	80 471		332 651
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	131 878	144 886	131 878		144 886
Vyplatené dividendy		80 471			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2013 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažnými prostriedkami sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste, peňažné prostriedky na bankových účtoch a kontokorentné účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

Informácie k časti T. prílohy č.3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	217 033	182 881
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)</i>	322 522	606 595
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	258 208	503 899
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		31 989
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 001	-1 505
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9 600	15 051
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-33 221	-32 220
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	90 762	114 593
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 825	-6 639
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-19 980
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-3	1 407
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A 2.4)</i>	-93 829	76 314
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-92 509	-1 254 986
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-109 073	795 353
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	107 753	535 947
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	445 726	865 790
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 825	6 639
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)	-90 762	-114 593
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	358 789	757 836
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-49 651	-51 059
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A .1. až A.9.)	309 138	706 777
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-43 111	-506 738
B.3.	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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	15 000	341 094
B.6.	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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-28 111	-165 644
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
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 obchodných 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, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1. až C 2.9.)	-299 500	-469 280
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-203 436	-203 436
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 (-)	-25 286	-208 044
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-70 778	-57 800
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 prevádzkových činností (-)		-80 471
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
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 (súčet C. 1. až C. 9.)	-299 500	-549 751
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-18 473	-8 618

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	28 480	37 098
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	10 007	28 480
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	10 007	28 480