

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

TRIM LEADER, a.s.
038 41 Košťany nad Turcom 337

Spoločnosť TRIM LEADER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. októbra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa vložka č. 10238/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- šitie textilných a kožených potahov a iných textilných a kožených výrobkov do interiérov motorových vozidiel,
- výroba, montáž a predaj automobilových sedadiel, dielov a súčiastok súvisiacich s automobilovými sedadlami,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 263	1 260
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 227	1 224
počet vedúcich zamestnancov	36	36

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 5. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 30.9.2014	k 30.9.2013
Predstavenstvo:		
Predseda	Kováčová Michaela (od 5.6.2014)	Hiroyuki Machii (do 5.6.2013)
Podpredseda	Hiroyuki Machii (od 5.6.2014)	Kováčová Michaela (do 5.6.2013)
Člen	Satoshi Kato	Satoshi Kato
Člen	Miroslav Boroš	Miroslav Boroš
Člen	Ľubica Kovačková	Ľubica Kovačková
Dozorná rada:		
Predseda	Jef Vercammen	Jef Vercammen
Člen	Matsushima Yoshiomi (od 5.6.2014)	Masava Ishii (do 5.6.2014)
Člen	Yoshiyasu Suzuki	Yoshiyasu Suzuki
Člen	Johanes Roters	Johanes Roters
Člen	Peter Melezinek	Peter Melezinek
Člen	Ján Bohuš	Ján Bohuš
Člen	Peter Boďa	Peter Boďa
Člen	Mike Wysong	Mike Wysong
Člen	Zuzana Martinčeková	Zuzana Martinčeková

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2014 a 30. septembru 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Johnson Controls INC.	3 590 055	51	51	-
Toyota Boshoku Europe NV	3 449 213	49	49	-
Spolu	7 039 268	100	100	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Johnson Controls Holding Company, Inc., Orange Street 1209, Wilmington 198 01, USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Johnson Controls Incorporation. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Johnson Controls Holding Company, Inc.. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-7	Rovnomerne	14,29 – 50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12-20	Rovnomerne	5 – 8,33
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5 – 12	Rovnomerne	8,33 -20
Dopravné prostriedky	3 – 4	Rovnomerne	25 – 33,3
Formy a šablony	2	Rovnomerne	50
Opravné položky k nadobudnutému majetku	15	Rovnomerne	6,67

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe vzhľadom na veľmi krátky výrobný cyklus. Hotové výrobky sa oceňujú priamym materiálom, priamymi mzdami a výrobnou réziou.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k tovaru, ktorý vlastní z dôvodu realizácie záručných opráv a reklamácií pre svoje výrobky ako aj pre výrobky ostatných Trim závodov v regióne. Opravná položka zohľadňuje budúcu využiteľnosť tovaru.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné vrátane sociálneho zabezpečenia a dlhodobú rezervu na dlhodobé kontrakty - LTA, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, nevyfakturované dodávky, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe zásad odmeňovania za rok 2014 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku stanovenú čiastku podľa odpracovaných rokov.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	3,5%
Predpokladané zvýšenie miezd	0,7%
Diskontná sadzba	3,60%
Dlhodobá inflácia	0,7 %

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred

zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – poťahy na sedadlá do automobilov a z predaja tovaru.

q) Účtovné odhady

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje od manažmentu urobiť úsudky, odhady a predpoklady v procese aplikácie účtovných zásad Spoločnosti, ktoré ovplyvňujú vykázané sumy majetku a záväzkov, zverejnenia

podmienенých aktív a pasív ku koncu vykazovaného obdobia a vykázaných súm výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu odlišovať od týchto odhadov.

Významné položky, ktoré sú ovplyvnené takými odhadmi a predpokladmi zahŕňajú účtovnú hodnotu nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku; opravnú položku k pohľadávkam, zásobám a odloženej daňovej pohľadávke a aktíva a záväzky súvisiace so zamestnaneckými požitkami.

Zmena odhadov sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia v účtovnom období, v ktorom k zmene odhadov došlo.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2013	-	255 533	-	-	-	-	-	255 533
Prírastky	-	-	-	-	-	48 362	-	48 362
Úbytky	-	135 912	-	-	-	-	-	135 912
Presuny	-	48 362	-	-	-	-48 362	-	-
Stav k 30.09.2014	-	167 983	-	-	-	-	-	167 983
Oprávky								
Stav k 1.10.2013	-	210 802	-	-	-	-	-	210 802
Prírastky	-	38 784	-	-	-	-	-	38 784
Úbytky	-	135 912	-	-	-	-	-	135 912
Stav k 30.09.2014	-	113 674	-	-	-	-	-	113 674
Opravné položky								
Stav k 1.10.2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2013	-	44 731	-	-	-	-	-	44 731
Stav k 30.09.2014	-	54 309	-	-	-	-	-	54 309

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2012	-	193 599	74 742	-	-	-	-	268 341
Prírastky	-	-	-	-	-	61 934	-	61 934
Úbytky	-	-	74 742	-	-	-	-	74 742
Presuny	-	61 934	-	-	-	-61 934	-	-
Stav k 30.09.2013	-	255 533	-	-	-	-	-	255 533
Oprávky								
Stav k 1.10.2012	-	161 091	74 742	-	-	-	-	235 833
Prírastky	-	49 711	-	-	-	-	-	49 711
Úbytky	-	-	74 742	-	-	-	-	74 742
Stav k 30.09.2013	-	210 802	-	-	-	-	-	210 802
Opravné položky								
Stav k 1.10.2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2012	-	32 508	-	-	-	-	-	32 508
Stav k 30.09.2013	-	44 731	-	-	-	-	-	44 731

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Opravné položky k nadobudnutému majetku	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2013	449 320	9 081 516	12 551 282	-	-	3 119 712	326 250	-	25 528 080
Prírastky	-	80 034	396 929	-	-	-	-119 306	-	357 657
Úbytky	-	-	389 094	-	-	-	-	-	389 094
Presuny	-	121 717	1 819	-	-	-	-123 536	-	-
Stav k 30.09.2014	449 320	9 283 267	12 560 936	-	-	3 119 712	83 408	-	25 496 643
Oprávky									
Stav k 1.10.2013	-	5 065 402	10 581 045	-	-	2 859 736	-	-	18 506 183
Prírastky	-	497 120	585 207	-	-	207 981	-	-	1 290 308
Úbytky	-	-	388 833	-	-	-	-	-	388 833
Stav k 30.09.2014	-	5 562 522	10 777 419	-	-	3 067 717	-	-	19 407 658
Opravné položky									
Stav k 1.10.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2013	449 320	4 016 114	1 970 237	-	-	259 976	326 250	-	7 021 897
Stav k 30.09.2014	449 320	3 720 745	1 783 517	-	-	51 995	83 408	-	6 088 985

Poistenie majetku spoločnosti je zabezpečené centrálné cez Corporate Risk Management. Poistenie pre jednotlivé zložky majetku až do výšky 5 000 000 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Opravné položky k nadobudnutému majetku	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2012	449 320	8 921 920	12 257 931	-	-	3 119 712	414 678	-	25 163 561
Prírastky	-	-	-	-	-	-	391 339	-	391 339
Úbytky	-	-	26 820	-	-	-	-	-	26 820
Presuny	-	159 596	320 171	-	-	-	-479 767	-	-
Stav k 30.09.2013	449 320	9 081 516	12 551 282	-	-	3 119 712	326 250	-	25 528 080
Oprávky									
Stav k 1.10.2012	-	4 594 679	10 004 779	-	-	2 651 756	-	-	17 251 214
Prírastky	-	470 723	603 086	-	-	207 981	-	-	1 281 790
Úbytky	-	-	26 820	-	-	-	-	-	26 820
Stav k 30.09.2013	-	5 065 402	10 581 045	-	-	2 859 736	-	-	18 506 183
Opravné položky									
Stav k 1.10.2012	-	-	-	-	-	-	6 448	-	6 448
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	6 448	-	6 448
Stav k 30.09.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2012	449 320	4 327 241	2 253 152	-	-	467 957	408 230	-	7 905 900
Stav k 30.09.2013	449 320	4 016 114	1 970 237	-	-	259 976	326 250	-	7 021 897

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.10.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav k 30.09.2014 f
Materiál	3 649	1 825 514	3 649	-	1 825 514
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	7 040	2 880	7 040	-	2 880
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	2 183 750	-	2 183 750	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	2 194 439	1 828 394	2 194 439	-	1 828 394

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spoločnosť zmenila medziročne vykazovanie zásob týkajúcich sa skladovania náhradných dielov pre spoločnosti v rámci skupiny Johnson Controls. V roku 2014 sa Spoločnosť rozhodla ukončiť spoluprácu s externým dodávateľom, ktorý firme poskytoval služby šitia poťahov (náhradných dielov). Spoločnosť sa rozhodla nahradiť externého dodávateľa služieb šitia náhradných dielov spoločnosťou v rámci skupiny Johnson Controls.

Táto zmena mala vplyv na vykazovanie zásob, ktoré v predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť vykazovala ako tovar a predaj tovaru tretej strane. Spoločnosť Johnson Controls automobilové soucastky k.s., OZ Roudnice n.L. ako nový dodávateľ poskytuje Spoločnosti iba službu týkajúcu sa šitia poťahov (náhradných dielov), pričom materiál je naďalej vo vlastníctve Spoločnosti. V dôsledku týchto skutočností Spoločnosť na konci bežného účtovného obdobia vykázala zásoby náhradných dielov ako materiál.

Zmena klasifikácie v rámci účtovnej triedy zásob nemala vplyv na výsledok hospodárenia ani vlastníctvo Spoločnosti za rok 2014.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z ob- chodného styku	71	15	-	71	15
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jed- notke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	71	15	-	71	15

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtov- nej jednotke a materskej účtov- nej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	937 277	-	937 277
Dlhodobé pohľadávky spolu	937 277	-	937 277
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 518 337	-	7 518 337
Pohľadávky voči dcérskej účtov- nej jednotke a materskej účtov- nej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 518 337	-	7 518 337

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 518 337	3 797 910
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 518 337	3 797 910
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	937 277	598 114
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	937 277	598 114

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Pokladnica, ceniny	372	-
Bežné bankové účty	19 061 834	19 370 734
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	19 062 206	19 370 734

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 934	71 112
ostatné	19 934	71 112
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	114	37 830
refakturácia nákladov	-	37 830
úroky	114	-
Spolu	20 048	108 942

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 411 932	1 762 055
odpočítateľné	1 828 394	2 194 439
zdaniteľné	- 416 462	- 432 384
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 663 185	838 441
odpočítateľné	2 663 185	838 441
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	23%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	937 277	598 114
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	937 277	598 114
Zaúčtovaná ako zníženie/zvýšenie nákladov	- 339 164	- 256 269
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 039 268	-	-	-	7 039 268
Vlastné akcie a vlastné ob- chodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z ka- pitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z ka- pitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 407 854	-	-	-	1 407 854
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 480 330	-	-	-	8 480 330
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného ob- dobia	4 430 785	4 569 405	4 430 785	-	4 569 405
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	21 358 237	4 569 405	4 430 785	-	21 496 857

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 039 268	-	-	-	7 039 268
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 407 854	-	-	-	1 407 854
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 480 330	-	-	-	8 480 330
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 676 080	4 430 785	3 676 080	-	4 430 785
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	20 603 532	4 430 785	3 676 080	-	21 358 237

Základné imanie Spoločnosti tvorí 212 065 akcií v nominálnej hodnote 33,193919 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu dosiahol v hospodárskom roku 2014 hodnotu 21,54 EUR (2013 : 20,89 EUR).

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 4 430 785 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	4 430 785
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
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	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 430 785
Iné	-
Spolu	4 430 785

O návrhu na rozdelenie výsledku hospodárenia Spoločnosti za rok 2014 nebolo rozhodnuté.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.10.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 729	48 286	50 729	-	48 286
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	50 729	48 286	50 729	-	48 286
rezerva na odchodné	50 729	48 286	50 729	-	48 286
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 781 023	3 491 531	1 781 023	-	3 491 531
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	794 307	828 078	794 307	-	828 078
mzdy na nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezp.	688 983	747 142	688 983	-	747 142
audit a zverejnenie účtovnej závierky	48 825	49 350	48 825	-	49 350
rezerva na energie	34 221	31 586	34 221	-	31 586
rezerva na režijné náklady	-	-	-	-	-
rezerva na dodávky látok	22 278	-	22 278	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	986 716	2 663 453	986 716	-	2 663 453
odmeny pracovníkom	207 881	267 784	207 881	-	267 784
rezerva na pokuty	14 648	7 133	14 648	-	7 133
rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	462 381	1 721 213	462 381	-	1 721 213
rezerva na kvalitu	7 832	-	7 832	-	-
rezerva na prepravné náklady	-	67 058	-	-	67 058
rezerva na vzorky	-	-	-	-	-
rezerva na poplatky v skupine	204 059	552 288	204 059	-	552 288
ostatné rezervy	89 915	47 977	89 915	-	47 977
Rezervy spolu	1 831 752	3 539 817	1 831 752	-	3 539 817

Názov položky	Stav k 1.10.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	50 729	-	-	50 729
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	50 729	-	-	50 729
rezerva na odchodné	-	50 729	-	-	50 729
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 751 335	1 781 023	1 751 335	-	1 781 023
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 028 297	794 307	1 028 297	-	794 307
mzdy na nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezp.	631 308	688 983	631 308	-	688 983
audit a zverejnenie účtovnej závierky	48 300	48 825	48 300	-	48 825
rezerva na energie	35 645	34 221	35 645	-	34 221
rezerva na režijné náklady	136 974	-	136 974	-	-
rezerva na dodávky látok	176 070	22 278	176 070	-	22 278
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	723 038	986 716	723 038	-	986 716
odmeny pracovníkom	189 094	207 881	189 094	-	207 881
rezerva na pokuty	16 969	14 648	16 969	-	14 648
rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	299 435	462 381	299 435	-	462 381
rezerva na kvalitu	-	7 832	-	-	7 832
rezerva na prepravné náklady	69 690	-	69 690	-	-
rezerva na vzorky	71 925	-	71 925	-	-
rezerva na poplatky v skupine	-	204 059	-	-	204 059
ostatné rezervy	75 925	89 915	75 925	-	89 915
Rezervy spolu	1 751 335	1 831 752	1 751 335	-	1 831 752

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 080	8 932
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	9 080	8 932
Záväzky po lehote splatnosti	208 743	203 329
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 372 391	12 586 061
Krátkodobé záväzky spolu	14 581 134	12 789 390

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 932	10 202
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 235	53 392
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 235	53 392
Čerpanie sociálneho fondu	55 087	54 662
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 080	8 932

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu A	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Poľahy)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (To- var)	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	45 061 115	41 021 058	642 794	574 418
Veľká Británia	19 738 074	19 334 459	34 416	288 898
Česká Republika	299 735	2 385	925 621	1 584 183
Poľsko	16 191 031	13 714 375	47 368	89 739
Španielsko	-	260	33 587	43 796
Francúzsko	6 836 431	4 982 557	93 879	70 438
Slovinsko	161	-	3 279	5 842
Nemecko	3 014	3 097	1 629 111	17 219
Portugalsko	-	-	1 147	4 803
Rakúsko	1 641	-	2 185	7 356
Rumunsko	1 263	3 737	-	-
Belgicko	-	14	-	-
Ostatne	647	9	-	-
Spolu	88 133 112	79 061 951	3 413 387	2 686 692

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 327 887 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 327 887 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob				
	Stav k 30.09.2014 b	Stav k 30.09.2013 c	Stav k 1.10.2012 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	938 242	610 356	341 003	327 887	269 353
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	938 252	610 356	341 003	327 887	269 353
Manká a škody	x	x	x	-	-
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	327 887	269 353

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	490 114	754 029
Predaj materiálu	15 810	37 041
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 569	-
Refakturácia materiálu a tovarov spol. v Skupine	470 734	716 988
Finančné výnosy, z toho:	28 629	25 332
Kurzové zisky, z toho:	4 268	6 126
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 268	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	24 361	19 206
Úroky	24 361	19 206
Mimoriadne výnosy:	-	-

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	88 133 112	79 061 951
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	3 413 387	2 686 692
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	514 473	773 235
Čistý obrat celkom	92 060 973	82 521 878

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 513 433	4 790 299
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>47 561</i>	<i>47 265</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	47 561	47 265
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 465 872</i>	<i>4 743 034</i>
Doprava	434 921	822 429
Nájomné	346 310	270 198
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 279	22 640
Náklady na IT	-	20 676
Náklady na telekomunikačné služby	31 510	39 478
Poplatky platené Skupine	1 879 621	1 394 768
Personálny leasing	1 261 638	321 950
skladovacie a logistické služby	688 193	675 180
Upratovanie	88 944	70 046
Strážna služba	75 115	74 460
Spracovanie odpadov	28 126	28 698
Opravy a údržba	214 586	202 393
Cestovné a reprezentačné	129 414	133 529
Subkontrakty	935 766	132 421
Ostatné	336 449	534 168
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	301 934	573 260
Predaj materiálu	12 498	22 958
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-58	71
Ostatné	289 494	550 231
Finančné náklady, z toho:	55 661	54 023
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 034</i>	<i>5 929</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>47 627</i>	<i>48 094</i>
poistenie	46 378	47 091
uroky	188	35
bankove poplatky	1 061	968
Mimoriadne náklady:	-	-

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	69 387
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 048 158			5 701 382		
teoretická daň		1 391 076	23%		1 311 318	23%
Daňovo neuznané náklady	381 204	87 677		124 635	28 666	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		-	-	
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-301 683	-69 387	
Iné	-	-		-	-	
Spolu		1 478 753	23%		1 270 597	23%
Splatná daň z príjmov		1 817 917	30%		1 526 866	27%
Odložená daň z príjmov		- 339 164	-7%		-256 269	- 4%
Celková daň z príjmov		1 478 753	23%		1 270 597	23%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v operatívnom nájme:

- výrobnú halu v Bardejove,
- motorové vozidlá na štvorročný nájom a počítače na dvoj až trojročný nájom
- vysokozdvížne vozíky

Ročná výška nájmu výrobné haly v Bardejove a skladu predstavuje v roku 2014 výšku 111 tisíc EUR, (2013: 103 tisíc EUR). Ročná výška nájmu vozidiel, zariadení a výpočtovej techniky predstavuje v roku 2014 235 tisíc EUR (2013: 167 tisíc EUR).

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

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

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2014 Časť 2 - 2013		
Priznané odmeny	29 874	29 945	-
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia	-	-	-
Pôžičky	-	-	-
- poskytnuté pôžičky	-	-	-
- splatené pôžičky	-	-	-
- odpustené a odpísané pôžičky	-	-	-
Použitie finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely	-	-	-

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 30. septembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	6 048 158	5 701 382
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 329 093	1 331 501
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-6 448
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-56	-90 159
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-366 045	557 612
Zmena stavu rezerv	1 708 065	80 417
Úrokové náklady (netto)	-24 173	-19 171
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 309	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 691 733	7 555 134
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 631 477	-850 459
Úbytok (prírastok) zásob	- 533 698	-671 542
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 893 340	2 609 488
Iné	-	-
Prevádzkové peňažné toky	6 419 898	8 642 621
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 419 898	8 642 621
Zaplatené úroky	-188	-35
Prijaté úroky	24 361	19 206
Zaplatená daň z príjmov	-1 919 364	-1 473 679
Vyplatené dividendy	-4 430 785	-3 676 080
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	93 922	3 512 033
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-406 020	-453 273
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 570	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-402 450	-453 273
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-308 528	3 058 760
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 370 734	16 311 974
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	19 062 206	19 370 734

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.