

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. júlu 2014

v ☐ - eurocentochv ☒ - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
08 2013do mesiac rok
07 2014Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
01 2013do mesiac rok
07 2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

10 01 1994

Účtovná závierka

- ☒
- riadna
-
- ☐
- mimoriadna
-
- ☐
- priebežná

Účtovná závierka

- ☒
- zostavená
-
- ☐
- schválená

IČO

31364951

DIČ

2020337671

Kód SK NACE

46 . 73 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B E K B a u s t o f f e S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

O d b o r á r s k a

Číslo

52

PSČ

83103

Názov obce

B r a t i s l a v a

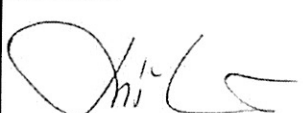
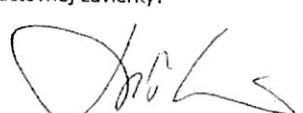
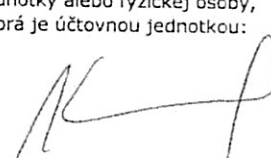
Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 9.1.2015	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: 
Schválená dňa:			

*) Vyznačuje sa križikom



BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o. Odborárska 52, 831 03 Bratislava
Dátum založenia	30. novembra 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. januára 1994
Hospodárska činnosť	- Kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj (obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s daným povolením), - poradenská a sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

2. Zamestnanci

Názov položky	2013/2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73	69
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. augusta do 31. júla 2014 (porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. júla 2013) podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa alebo na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovnú závierku spoločnosti BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o., za hospodársky rok končiaci sa 31. júla 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 8. novembra 2013.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Výkonný orgán spoločnosti k 31. júlu 2014:

Konatelia Ing. Ján Kochanik
 Ing. Marek Hlinecký

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Woodcote Group a.s.	33 194	100	100	-
Spolu	33 194	100		-

Spoločnosť BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Woodcote Group a.s. spoločnosť riadne založená podľa českého práva, so sídlom U Pekařky 281/3, PSČ 180 00 Praha, Česká republika, IČO 458 07 574, zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu v Prahe, spisová značka B 10728, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

K zmene jediného spoločníka došlo v roku 2013 – pôvodný spoločník Baltson CE (predtým SIG Central Europe, s. r. o.) so sídlom Ke Stadionu 2217, 272 01 Kladno, Česká republika, nový spoločník Woodcote Group a.s. so sídlom U Pekařky 281/3, PSČ 180 00 Praha 8 - Libeň, Česká republika. Zmena vlastníka bola zapísaná do Obchodného registra Slovenskej republiky dňa 25. mája 2013. K zmene jediného spoločníka došlo dňa 25. mája 2013, Ing. Marek Hlinecký bol menovaný do funkcie konateľa a v tejto funkcii nahradil Marcina Tomasz Szczygiela.

Z dôvodu zmeny vlastníka v roku 2013 sa spoločnosť rozhodla prejsť z účtovného obdobia kalendárny rok na účtovné obdobie hospodársky rok, a to od 1. augusta do 31. júla nasledujúceho roka. Súčasne stanovila prechodné obdobie kratšie než 12 mesiacov, t. j. na dobu od 1. januára 2013 do 31. júla 2013.

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Woodcote Group a.s.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za hospodársky rok 2013/2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
4. Účtovníctvo sa 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.
5. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
6. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
7. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400 EUR (2013: vyššia ako 166 EUR a nižšia ako 2 400 EUR), je odpisovaný počas dvoch rokov.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 EUR (2013: vyššia ako 166 EUR a nižšia ako 1 700 EUR), je odpisovaný počas dvoch rokov. Ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet Spotreba materiálu.

- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- c) Zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (colné poplatky, skladovacie poplatky pri doprave, dopravné za dodanie do areálu a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A. Vyskladnený tovar sa oceňuje metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- g) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam sa tvorí základná opravná položka vo výške 100% k pohľadávkam po splatnosti 180 dní a viac, reziduálna opravná položka vo výške 0,4% k pohľadávkam po splatnosti menej ako 180 dní a špecifická opravná položka podľa pravdepodobnosti vymožiteľnosti pohľadávky vo výške 1 % - 100 % (r. 2013: všeobecná opravná položka vo výške priemerného percenta tvorby opravných položiek v predchádzajúcich troch rokoch k pohľadávkam po splatnosti menej ako 180 dní, vo výške 100 % k pohľadávkam po splatnosti 180 dní a viac, a špecifická opravná položka podľa pravdepodobnosti vymožiteľnosti pohľadávky vo výške 1 % - 100 %).
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú najmä rovnomerné; účtovné odpisy prenajatých priestorov na pobočkách v Košiciach, Prešove a Žiline sú zrýchlené. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov u majetku zaradeného do r.2013 sú:

Odpisová skupina	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
1 – napr. počít. technika, automobily,...	4 roky	25,0 %
2 – napr. VZV, nábytok,...	6 rokov	16,7 %
3 – napr. klimatizačné zariadenia, oplstenie	12 rokov	8,4 %
4 – napr. stavby	20 rokov	5 %
Drobný HM	2 roky	50 %
Drobný NHM	2 roky	50 %

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov u majetku zaradeného od 1.8.2013 sú:

Odpisová skupina	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
1 – napr. vlastné automobily	4 roky	25,0 %
2 – napr. vlastné VZV	7 rokov	14,29 %
3 – napr. vybavenie skladov a kancelárii	5 rokov	20 %
4 – napr. stavby v nájme	doba nájmu	
Drobný HM	2 roky	50 %
Drobný NHM	2 roky	50 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov. V roku 2010 došlo k prerušeniu daňových odpisov okrem odpisov u drobného majetku. Prerušenie odpisovania trvalo do roku 2013.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznamky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty
31. júl 2014

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Ocenené práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
Prvotné ocenenie								
K 1. augustu 2013	-	16 960	-	-	17 661	-	-	34 621
Prírastky	-	-	-	-	-	30 000	-	30 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	30 000	-	-	-30 000	-	-
K 31. júlu 2014	-	16 960	30 000	-	17 661	-	-	64 621
Oprávky								
K 1. augustu 2013	-	566	-	-	15 580	-	-	16 146
Prírastky	-	-	4 500	-	744	-	-	8 640
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2014	-	3 962	4 500	-	16 324	-	-	24 786
Opravná položka								
K 1. augustu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. augustu 2013	-	16 394	-	-	2 081	-	-	18 475
K 31. júlu 2014	-	12 998	25 500	-	1 337	-	-	39 835

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. júl 2013

	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Ocenené práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2013	-	13 978	-	-	3 682	-	-	17 660
Prírastky	-	16 960	-	-	1	-	-	16 961
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	- 13 978	-	-	13 978	-	-	-
K 31. júlu 2013	-	16 960	-	-	17 611	-	-	34 621
Oprávky								
K 1. januáru 2013	-	13 978	-	-	1 170	-	-	15 148
Prírastky	-	566	-	-	432	-	-	998
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	- 13 978	-	-	13 978	-	-	-
K 31. júlu 2013	-	566	-	-	15 580	-	-	16 146
Opravná položka								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	2 512	-	-	2 512
K 31. júlu 2013	-	16 394	-	-	2 081	-	-	18 475

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty
31. júl 2014

<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 014</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov 015</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá 016</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok 017</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. augustu 2013	-	61 786	458 536	-	-	73 646	-	-	593 968
Prírastky	-	-	-	-	-	-	139 171	-	139 171
Úbytky	-	-	18 029	-	-	-	-	-	18 029
Presuny	-	54 572	84 599	-	-	-	-139 171	-	-
K 31. júlu 2013	-	116 358	525 106	-	-	73 646	-	-	715 110
Oprávky									
K 1. augustu 2013	-	35 668	405 315	-	-	55 690	-	-	496 673
Prírastky	-	9 198	36 508	-	-	13 329	-	-	59 035
Úbytky	-	-	18 028	-	-	-	-	-	18 028
K 31. júlu 2013	-	44 866	423 795	-	-	69 019	-	-	537 680
Opravná položka									
K 1. augustu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. augustu 2013	-	26 118	53 221	-	-	17 956	-	-	97 295
K 31. júlu 2013	-	71 492	101 311	-	-	4 627	-	-	177 430

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. júl 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok 017</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2013	-	61 786	432 595	-	-	54 751	-	-	549 132
Prírastky	-	-	25 941	-	-	18 895	-	-	44 836
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2013	-	61 786	458 536	-	-	73 646	-	-	593 968
Oprávky									
K 1. januáru 2013	-	33 847	385 548	-	-	45 722	-	-	465 117
Prírastky	-	1 821	19 768	-	-	9 968	-	-	31 557
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2013	-	35 668	405 315	-	-	55 690	-	-	496 673
Opravná položka									
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2013	-	27 939	47 047	-	-	9 029	-	-	84 015
K 31. júlu 2013	-	26 118	53 221	-	-	17 956	-	-	97 295

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti je poistený v rámci medzinárodného poistného programu dojednaného materskou spoločnosťou Woodcote Group

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Stav k 1.8. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 7. 2014</i>
Materiál	032	16 349	-	16 349	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	033	-	-	-	-	-
Výrobky	034	-	-	-	-	-
Zvieratá	035	-	-	-	-	-
Tovar	036	154 507	162 402	154 507	-	162 402
Nehnutelnosť na predaj	036	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	037	-	11 549	-	-	11 549
Spolu	031	170 856	173 951	170 856	-	173 951

Zásoby zahŕňajú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a tovaru a zásob materiálu a tovaru nepotrebných pre spoločnosť vo výške 162 402 EUR.

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. júl 2014

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	10 890	-	10 890
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	10 890	-	10 890
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	2 523 656	2 288 607	4 812 263
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	537	-	537
Iné pohľadávky (r. 054)	18 813	-	18 813
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 543 006	2 288 607	4 831 613

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. júl 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	3 076	-	3 076
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	3 076	-	3 076
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	2 648 064	2 531 836	5 179 900
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	2 107	868	2 975
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	554	-	554
Iné pohľadávky (r. 054)	214	18 766	18 980
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 650 939	2 551 470	5 202 409

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013/2014	2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 288 607	2 551 470
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 543 006	2 650 939
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 831 613	5 202 409
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 890	3 076
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	10 890	3 076

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 8. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 7. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	1 572 474	4 404	-	-	1 588 427
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	1 572 474	4 404	-	-	1 576 878

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013/2014	2013
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 513	3 504
Bankové účty bežné	292 951	258 324
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	5 819	-
Spolu	302 283	261 828

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31. júl 2014	31. júl 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	45 233	35 546
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	-	179 036
Spolu	061	45 233	214 582

Náklady budúcich období zahŕňajú náklady nájomného vo výške 29 049 EUR (r.2013: 21 589 EUR). Príjmy budúcich období v roku 2013 zahŕňali odhady ročných obrátových bonusov vo výške 174 864 EUR, ktoré v roku 2013/14 sú vykázané v pohľadávkach z obchodného styku vo výške 187 084 EUR.

6. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.júl 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	898 777
<i>odpočítateľné</i>	898 777
<i>zdaniteľné</i>	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	217 428
<i>odpočítateľné</i>	217 428
<i>zdaniteľné</i>	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	109 992
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22
Odložená daňová pohľadávka	269 763
Uplatnená daňová pohľadávka:	269 763
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	(269 763)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-
Odložený daňový záväzok	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Zákonný rezervný fond vo výške 37 552 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013

Položka	2013
Účtovná strata	(324 378)
Vysporiadanie účtovnej straty	2013/2014
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(324 378)
Iné	-
Spolu	(324 378)

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. júl 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 8. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Presun</i>	<i>Stav k 31. 7. 2014</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>						
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>						
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	99 459	99 098	95 146	4 313	-	99 098
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	260 478	211 499	76 140	-	-	395 837

31. júl 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 7. 2013</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	-	99 459	-	-	99 459
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	379 812	76 140	195 474	-	260 478

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 7. 2014</i>	<i>Spolu k 31. 7. 2013</i>
<i>Krátkodobé záväzky:</i>			
Záväzky po lehote splatnosti		120 802	367 256
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2 289 736	2 769 653
Spolu krátkodobé záväzky	106	2 410 538	3 136 909
<i>Dlhodobé záväzky:</i>			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		10 053	1 745
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	10 053	1 745

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013/2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 745	2 639
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 666	3 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	5 666	3 267
Čerpanie sociálneho fondu	(4 586)	(4 161)
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 825	1 745

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2013/2014		2013	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	17 515 289	97,9	8 484 425	95,7
Zahraničie celkom	371 887	2,1	383 056	4,3
Predaj celkom	17 887 176	100,0	8 867 481	100,0

Oblasť odbytu	Predaj tovaru (stavebný materiál)		Predaj tovaru (nehnutelnosť)		Preprava tovaru, ostatné služby		Celkom	
	2013/14	2013	2013/14	2013	2013/14	2013	2013/2014	2013
Slovensko	17 336 449	8 433 961	58 333	-	120 507	50 464	17 515 289	8 484 425
Zahraničie celkom	371 337	373 624	-	-	550	9 432	371 887	383 056
Spolu	17 707 786	8 807 585	58 333	-	121 057	59 896	17 887 176	8 867 481

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. júl 2014	31. júl 2013
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	121 057	59 896
Tržby za tovar	17 707 786	8 807 585
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	58 333	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	47 695	158 989
Čistý obrat celkom	17 934 871	9 026 470

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013/2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		46 271	152 933
Finančné výnosy		-	-
Kurzové zisky, z toho:	40	1 302	6 034
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	42	101	-
(uvedte významné položky)		-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	-

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v roku 2013/2014 vo výške 46 271 EUR (2013:152 933 EUR) tvorili predovšetkým úroky z omeškania 15 604 EUR (2013: 4 121 EUR), výnosy z postúpených pohľadávok 9 766 EUR (2013: 0 EUR), zúčtovanie chybné vykonaných a nefakturovaných príjmov tovaru na sklad 5 919 EUR (2013: 69 627 EUR), zúčtovanie chybné vykonaných a nevyfakturovaných príjmov dopravy 0 EUR (2013: 18 668 EUR), náhrada poisťovne za poškodený tovar 72 EUR (2013: 6 888 EUR), prebytky z inventarizácie tovaru 603 EUR (2013: 15 747 EUR), výnosy z odpisov pohľadávok 613 EUR (2013: 20 810 EUR), výnosy z odpisov premičaných záväzkov 4 721 EUR (2013: 14 973 EUR), náhrada súdnych poplatkov 3 844 EUR (2013: 0 EUR), náhrada z poistenia majetku 1 653 EUR (2013: 0 EUR), náhrada z poistenia vozidiel 753 EUR (2013: 0 EUR) a tržby z predaja dlhodobého majetku 1 083 EUR (2013: 0 EUR).

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2013/2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10	1 334 301	1 020 799
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		7 500	8 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		-	-
iné uistovacie auditorské služby		-	-
súvisiace auditorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neauditorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		1 326 801	1 012 299
opravy a údržba		11 954	6 621
cestovné		40 380	27 862
náklady na reprezentáciu		25 914	15 871
nájomné a služby spojené s nájomom		555 201	304 959
účtovnícke služby		19 826	25 689
audit		9 885	8 793
doprava		158 867	83 239
právne poradenstvo		4 788	27 199
reklama		35 820	67 010
náklady na správu pohľadávok		25 200	-
telefónne poplatky, internet		33 377	27 351
provízie za sprostredkovanie predaja		105 519	-
Manažérske služby (management fee)		89 000	257 490
ostatné služby		218 570	168 715
		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:			
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	02	14 396 128	7 067 736
Predaná nehnuteľnosť	02	54 162	-
Spotreba materiálu	09	128 939	67 952
Spotreba energie	09	32 131	18 741
Osobné náklady	12	1 580 294	747 670
		-	-
Finančné náklady, z toho:		-	-
Kurzové straty, z toho:	41	1 721	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		15 945	7 610
		-	-
Mimoriadne náklady, z toho:	53	-	-

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. júlu 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Náklady na manažérske služby (*management fee*) sú fakturované materskou spoločnosťou WOODCOTE Group a.s. vo výške 89 000 EUR za obdobie august 2013 – júl 2014 (v r. 2013 fakturované bývalou materskou spoločnosťou Baltson CE (predtým SIG Central Europe): 257 489 EUR za obdobie január – marec 2013, zmluva bola ukončená k 31. marcu 2013).

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti tvoria najmä náklady na odpis pochybných pohľadávok 36 265 EUR (2013: 31 856 EUR), na postúpenie pohľadávok 19 532 EUR (2013: 0 EUR), na poistenie pohľadávok 19 973 EUR (2013: 0 EUR) a manká z inventarizácie tovaru 13 565 (2013: 21 942 EUR). Ostatné náklady na finančnú činnosť tvoria poplatky bankám.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2013/2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	12 261	-
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	358 966	-
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013/2014	2013
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	-	-
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	(269 763)	-
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	(269 763)	-

	2013/.2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	266 326			(324 378)		
Daňovo neuznané náklady	68 207	61 255	23,0	-	74 607	23,0
Výnosy nepodliehajúce dani	-	15 687	5,9	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	1 560 722	(358 966)	(134,8)	324 378	(74 607)	23,0
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	12 261	4,6	-	-	-
Spolu	-	(269 763)	(101,3)	-	-	-
Splatná daň z príjmov		-	-		-	-
Odložená daň z príjmov		(269 763)	(101,3)		-	-
Celková daň z príjmov		(269 763)	(101,3)	-	-	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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

Príjmy členov štatutárnych orgánov považuje spoločnosť za dôvernú informáciu.

V roku 2013 ani 2013/2014 neboli členom štatutárnych orgánov poskytnuté žiadne pôžičky.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť a spoločnosti v skupine.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Bývalá materská spoločnosť Baltson CE (predtým SIG Central Europe) zaistovala pre spoločnosť BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o., služby manažmentu a iné služby na nadnárodnej úrovni do 31. marca 2013, sesterská spoločnosť WOODCOTE BEK s.r.o. (predtým SIG Czech, s.r.o.) zaistovala do 30. apríla 2013 služby účtovníctva, správy pohľadávok a správy informačných technológií, príležitostne aj vzájomného predaja tovaru.

K 5. decembru 2012 došlo k predaju časti materskej spoločnosti SIG Central Europe, s.r.o. spoločnosti Axentia Financial Consultants Limited a spoločnosti Woodcote Group a.s. K rovnakému dátumu bola spoločnosť Axentia Financial Consultants Limited predaná aj sesterská spoločnosť SIG Czech, s.r.o., a premenovaná na spoločnosť WOODCOTE BEK s.r.o.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. júla 2014				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť: Woodcote Group					
Spoločnosti v skupine:					
Woodcote Slovakia	36 873	117 894	196 547	134 697	54 162
Woodcote CZ	-	4 157	4 011	5 203	-
Woodcote Polland	17 987	-	-	-	-
Baltson CE	-	-	387	-	-
Woodcote BEK	-	-	-	-	-
Spolu	54 860	122 051	200 945	139 900	54 162

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. júla 2013				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť: Woodcote Group					
Spoločnosti v skupine:					
Woodcote Slovakia	1 351	100 143	223 785	21 535	-
Woodcote CZ	1 624	24 045	37 319	3 960	-
Woodcote Polland	-	9 417	40 614	-	-
Baltson CE	-	116 023	257 489	-	-
Woodcote BEK	-	-	69 890	2 184	-
Spolu	2 975	249 628	629 097	27 679	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. júli 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. júl 2014

Položka	Stav k 1. 8. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 7. 2014
Základné imanie	33 194	-	-	-	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	20 262	-	-	-	20 262
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	37 552	-	-	-	37 552
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 546 127	-	-	-	4 546 127
Neuhradená strata minulých rokov	(2 068 470)	(93 572)	-	(324 378)	(2 486 420)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	(324 378)	536 089	-	324 378	536 089
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Prírastok neuhradenej straty minulých rokov tvorí dopad opravy účtovania chýb minulých období vo výške 93 572 EUR súvisiacich s doúčtovaním opravných položiek k poskytnutým zálohám, ku ktorým mala byť tvorená opravná položka podľa platnej účtovnej politiky v minulých obdobiach a s opravou účtovania materiálu a tovaru na ceste za roky 2008 až 2012.

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 7. 2013
Základné imanie	33 194	-	-	-	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	20 262	-	-	-	20 262
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	37 552	-	-	-	37 552
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 546 127	-	-	-	4 546 127
Neuhradená strata minulých rokov	(1 636 899)	(223 103)	-	(208 466)	(2 068 470)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	(208 466)	(324 378)	-	208 466	(324 378)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Prírastok neuhradenej straty minulých rokov tvorí dopad zmeny účtovných politik vo výške 223 103 EUR.

XIII. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013/2014	2013
Peniaze	211	3 513	3 504
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221.1	298 770	258 324
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		302 283	261 828

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	266 326	(324 378)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	427 791	401 958
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	67 675	32 555
	Zmena stavu rezerv (+/-)	134 998	-
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7 499	245 069
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	169 349	95 512
	Uroky účtované do nákladov (+)	3 956	-
	Uroky účtované do výnosov (-)	(21)	(22)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(1 083)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	45 418	28 844
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(491 116)	(399 381)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	212 443	(1 106 745)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(727 540)	1 339 879
	Zmena stavu zásob (-/+)	23 981	(632 515)
	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.)	203 001	(321 801)
	Prijaté úroky (+)	21	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(3 956)	22
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(4)	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	199 062	(321 779)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(30 000)	(16 960)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(139 171)	(44 837)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 083	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(168 088)	(61 797)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	9 481	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	9 481	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 481	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	40 455	(383 576)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	261 828	645 404
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	302 283	261 827
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 (+/-) (súčet D + E + G)	302 283	261 827