

P o z n á m k y

k účtovnej závierke

k 30. 11. 2014

*Účtovná jednotka: **Bonar Geosynthetics, a.s.***

Zostavená dňa: 13.2.2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky :	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM k 30. 11. 2014

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v EUR. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Dňa 6.9.2013 prišlo k akvizícii spoločnosti **TEXIPLAST, a.s.**, Ivanka pri Nitre, spoločnosťou **Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.**, ktorá je jej jediným akcionárom.

Spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. so sídlom Westervoortsenijk 73, 6827 AV, Arnhem, Holandské kráľovstvo, zapísaná v Obchodnom registri spravovanom obchodnou komorou pre Centraal Gelderland pod číslom 09154198, ako jediný akcionár spoločnosti Texiplast, a.s., ktorý vykonáva podľa ustanovenia § 190 odst. 1 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov pôsobnosť valného zhromaždenia, rozhodol a schválil v súlade s ustanovením § 187 ods. 1 písm. a) Obchodného zákonníka zmenu stanov a § 26 stanov znie:

1. Účtovným obdobím spoločnosti Bonar Geosynthetics, a.s. je **hospodársky rok** začínajúci 1.decembrom a končiaci 30. novembrom.
2. K zmene účtovného obdobia z pôvodného kalendárneho roka na hospodársky rok došlo od 1. decembra 2013, pričom v dôsledku zmeny účtovného obdobia bolo obdobie od 1. januára 2013 do 30. novembra 2013 účtovným obdobím, ktoré je kratšie ako 12 kalendárnych mesiacov.

Účtovná závierka spoločnosti k 30.11.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.decembra 2013 do 30.novembra 2014.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Názov a adresa **Bonar Geosynthetics, a.s.**

Novozámocká 207, Ivanka pri Nitre 951 12

Právna forma akciová spoločnosť

Dátum 12. júna 1995

založenia

Dátum vzniku 18. augusta 1995

IČO 34126023

Hlavný predmet činnosti

1. výroba textilných výrobkov
2. výroba a spracovanie plastov
3. zámočníctvo
4. výroba vzduchotechnických zariadení
5. sprostredkovateľská činnosť
6. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností
7. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
8. verejná cestná nákladná doprava
9. oprava dopravných prostriedkov
10. prenájom nehnuteľností
11. prenájom strojov a zariadení
12. práce s poľnohospodárskymi strojmi a zariadeniami
13. prenájom osobných automobilov

1. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie od 1.12.2013 – 30.11.2014 predstavuje 102. Stav zamestnancov k 30.11.2014 je 106.

Dňa 28.2.2013 bola uzatvorená medzi Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Nitra a a.s. TEXIPLAST, Ivanka pri Nitre Dohoda č. 13/XXI/2013/§54 o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest pre uchádzačov o zamestnanie vo veku do 29 rokov vrátane. Táto zmluva bola ukončená.

2. Spoločnosť Bonar Geosynthetics, a.s., nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

3. Účtovná závierka za obdobie hospodárskeho roka od 1.12.2013 do 30.11.2014 ako riadna účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania a vykonávania svojej činnosti v spoločnosti ako riadne fungujúceho podniku.

4. Účtovnú závierku za rok 2013 schválilo valné zhromaždenie dňa 24.5.2013. Predstavenstvo jediného akcionára schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku – zisku vo výške 610130,32 EUR takto: 61013,03 EUR na zvýšenie rezervného fondu, 549117,29 EUR zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

5. Dňom zostavenia tejto účtovnej závierky je 13.2.2015. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 30.11.2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH

Členovia orgánov spoločnosti k 30.11.2014 :

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo

Orwig Valére Speltdoorn – predseda
Filip Amelia F Ceulemans – podpredseda
Peter Thomas Colen – člen predstavenstva
Ing. Tomáš Šišpera – člen predstavenstva
Ing. Branislav Kukura – člen predstavenstva

Dozorná rada

Dirk Emile Melkebeke
Johannes Cornelis Klaasse
Bc. Mária Pivarčeková

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Základné imanie spoločnosti je vo výške 4648000,- EUR

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Počet ks akcií
	EUR	v %	100 %	ks
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.	4648000	100	100	140

C. ÚDAJE O KONSOLIDÁCII

Od 6.9.2013 je spoločnosť Bonar Geosynthetics, a.s. Ivanka pri Nitre členom holdingovej spoločnosti a jediným jej akcionárom je spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za hospodársky rok od 1.12.2013 do 30.11.2014 v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v znení neskorších zmien postupmi účtovania záväznými pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) a s vymedzením údajov účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších zmien.

Účtovníctvo je vedené 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 úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom.

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:
 - a) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
 - b) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak sú skutočné priame náklady a výrobná réžia vyššie ako táto cena
 - c) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou – a.s. Bonar Geosynthetics takýto majetok k 30.11.2014 neeviduje
 - d) dlhodobý finančný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, pri rovnakom druhu je pri zúčtovaní do nákladov používaná metóda FIFO
 - e) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, v členení na cenu obstarania a vedľajšie náklady, ktoré tvorí prepravné, provízia, clo, poisťné, skonto, ktoré sa mesačne zúčtovávajú do nákladov
 - f) zásoby nedokončenej výroby a výrobky sú oceňované plánovanými vlastnými nákladmi výroby
 - g) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou
 - h) spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby

- i) pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou
- j) peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou, krátkodobé cenné papiere obstarávacou cenou
- k) účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou
- l) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou
- m) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou
2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia, teda k 30.11.. Kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo.
3. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu bol používaný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
4. V účtovníctve uplatňujeme princíp opatrnosti, čím vyjadrujeme mieru rizík, znehodnotenia alebo možnej straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, ak sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách alebo opravných položkách.
5. Opravné položky spoločnosť tvorila:
- k **zásobám hotových výrobkov** polyesterových a polypropylénových tkanín neštandardnej dĺžky v balíku, ktoré sú ťažko predajné a k TEXZEM-u, vo výške 100%,
 - k bezobrátkovým zásobám **materiálu - režijný materiál, náhradné diely** – podľa metodiky:

bez pohybu viac ako 1 rok	OP 20%	zo skladovej ceny
bez pohybu viac ako 2 roky	OP 40%	zo skladovej ceny
bez pohybu viac ako 3 roky	OP 60%	zo skladovej ceny
 - k **tovaru** – ARMATEX – neštandardnej dĺžky, t.j. v balíku je menej ako 100 m, sme vytvorili opravnú položku vo výške 100 %.
 - k **pohľadávkam** z obchodného styku s rizikom vymožitelnosti nad rámec daňových opravných položiek podľa nasledovnej metodiky:

po spl. 91-180 dní	OP 20%	z hodnoty pohľadávky
po spl. 181-270 dní	OP 50%	z hodnoty pohľadávky
po spl. 271-265 dní	OP 75%	z hodnoty pohľadávky
po spl. > 365 dní	OP 100%	z hodnoty pohľadávky
6. Rezervy tvorila spoločnosť Bonar Geosynthetics, a.s. v sledovanom období od 1.12.2013 – 30.11.2014 iba krátkodobé, a to: rezervu na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie k nim, rezervu na odmeny a sociálne zabezpečenie k nej, rezervu na audit účtovnej závierky, skupinový audit KPMG a rezervu ostatnú na poplatky za zverejnenie účtovnej závierky v Obchodnom vestníku, rezervu na penále.
7. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
8. Dlhodobý hmotný investičný majetok je odpisovaný podľa individuálneho odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné, v prvom roku sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po zaradení do používania.

Zoznam používaných odpisových skupín:

Eviden.skup.	Názov	Trieda	Roky odpisovania
14 - 2,5%	BUDOVY A HALY - 2,5%	4	40
14 - 5,00%	BUDOVY A HALY - 5,0%	4	20
15 - 2,5%	STAVBY	4	40
15 - 3,4%	STAVBY	4	30
15 - 5,0%	STAVBY	4	20
15 - 6,9%	STAVBY	3	15
21 - 16,67	ENERGETICKE STROJE	2	6
21 - 6,9	ENERGETICKE STROJE	2	15
21 - 8,33	ENERGETICKE STROJE	3	12
22 - 10,00	STROJE A ZARIADENIA	2	10
22 - 12,50	STROJE A ZARIADENIA	2	8
22 - 16,67	STROJE A ZARIADENIA	2	6
22 - 25,0	STROJE A ZARIADENIA	2	4
22 - 6,9	STROJE A ZARIADENIA	2	15
22 - 8,33	STROJE A ZARIADENIA	3	12
223 - 16,67	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	2	6
223 - 25,00	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	4
223 - 92,31	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	13 mesiacov
23 - 12,5	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	2	8
23 - 25,0	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	1	4
23 - 33,33	DOPRAVNE PROSTRIEDKY - LEASING	1	3
23 - 6,9	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	3	15
24 - 12,5	INVENTAR	2	8
24 - 16,67	INVENTAR	2	6
25 - 6,9	PESTOVAT.CELKY	3	15
3	SOFTWARE	0	
31	POZEMKY	0	
4	OCENITELNE PRAVA – ochranná známka	0	5
4	OCENITELNÉ PRÁVA – licencie na HELIOS	0	2

Daňové odpisy dlhodobého hmotného investičného majetku sú uplatnené v daňovom priznaní k dani z príjmov právnických osôb v súlade s § 27 bod 2 Zákona č. 595/2003 Z.z o dani z príjmov. Uplatňuje sa rovnomerný daňový odpis, v prvom roku odpisovania len pomerná časť z ročného odpisu vypočítaného podľa §26 odsek 1.

Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú účtovným odpisom.

9. Daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

10. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov. V prípade odloženej daňovej pohľadávky sa posudzuje jej realizovateľnosť oproti daňovému základu v budúcnosti. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

11. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky a pôžičky – sú v súvahe vykázané v závislosti od doby splatnosti ako dlhodobé so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov a ako krátkodobé s dobou splatnosti menej ako 12 mesiacov.

F : ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný investičný majetok

- a) V období od 1.12.2013 – 30.11.2014 naša spoločnosť neovládala žiadnu inú spoločnosť ani nemala v inej spoločnosti podstatný vplyv a neposkytla pôžičku inej spoločnosti v konsolidovanom celku.
- b) Majetok je ocenený obstarávacími cenami, okrem pozemkov. Majetok je odpisovaný v súlade s vnútornými internými smernicami a v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve počas stanoveného obdobia životnosti.
- c) V sledovanom období prebiehali rozsiahle investičné akcie, technické rekonštrukcie strojov, dovybavenie strojov na zvýšenie bezpečnosti pri práci. Všetky boli v súlade s akvizíčným projektom na ozdravenie našej spoločnosti a rozšírenie sortimentov výrobkov. Vybudoval sa nový sklad základného materiálu za 157506 EUR, nové oplatenie areálu zo zadnej a bočnej strany areálu v hodnote 38472 EUR, kúpili sme nový tkací stroj za 107855 EUR, trhací stroj INSTRON do laboratória za 40467 EUR, 3 ks osobných automobilov na finančný leasing v hodnote 58128 EUR, pre komunikáciu so zahraničným majiteľom Vídeo konferenčný systém za 48220 EUR. Technické zhodnotenie a dovybavenie strojov PLASTBAU, BARMAG, snovadlo HACOBA predstavovalo celkom 33468 EUR.
- d) Z projektu redisolácie z minulého účtovného obdobia sme zaradili žeriav-dopravníkový pás k tkacím stavom č. 28,29,30 v hodnote 48870 EUR,
- e) Prehľad pohybov majetku je v prílohe F tabuľka 1.

Dlhodobý hmotný majetok zostatková hodnota	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľ. veci	Obstaraný majetok	SPOLU
Stav na začiatku účt.obd. k 1.12.2013	166903	5816220	10923784	29124	13889151
Stav na konci účt.obd. k 30.11.2014	166903	5776632	10247012	54327	16244874
Stav na začiatku účt.obd.k 1.1.2013	166976	5754531	11734710	82418	14691755
Stav k 30.11.2013	166903	5816220	10923784	29124	13889151

- f) Spoločnosť predala v sledovanom období tkacie stroje za 133000 EUR, ich zostatková hodnota bola nulová, osobný automobil ŠKODA Octavia II Elegance za 5800 EUR, zostatková cena bola nulová.
- g) V rámci akvizíčného projektu boli realizované rozsiahle búracie práce a úpravy terénu. Z účtovnej evidencie boli vyradené zbúrané stavby v zostatkovej hodnote 63400 EUR. Budova kotolne bola likvidovaná len čiastočne, a to 6/7.
- h) Na návrh inventarizačnej komisie boli vyradené 2ks nepoužívaných a nefunkčných strojných zariadení Roblon Tornado, šijací stroj, hrotový sústruh. Všetky boli v nulovej zostatkovej cene. Ďalej bol vyradený referenčný automobil ŠKODA Octavia combi ambiete, ktorý bol odcudzený, tiež mal zostatkovú cenu nula.

Vytvorená opravná položka k majetku zaúčtovaná pri nadobudnutí majetku privatizáciou sa ani v tomto účtovnom období neodpisovala, jej zostatková cena je nulová. K 30.11.2014 bola opravná položka k majetku vypárovaná s oprávkami k tejto opravnej položke.

V tomto účtovnom období sme zaradili do nehmotného investičného majetku Licenciu INTEGRATION Bonar SK – integrácia do skupiny Bonar Geosynthetics v hodnote 27499 EUR. Odpisovanie je 24 mesiacov.

Ďalej sme obstarali ešte 2 licencie – právo na používanie programu HELIOS pre nových pracovníkov. Odpisovať budeme 24 mesiacov.

Odpis ochrannej známky pokračoval aj v tomto účtovnom období.

Dňa 6.9.2013 bola podpísaná Zmluva o prevode ochranných známok medzi a.s. KORDÁRNA Plus, Velká nad Veličkou a a.s. TEXIPLAST, Ivanka pri Nitre.

Predmetom Zmluvy sú ochranné známky ocenené znalcom Ing. Jiřím Trávníčkem, ich hodnota je 9676700,00 CZK. Je prevedené právo vlastníť ochranné známky pre všetky triedy výrobkov a služieb, pre ktoré sú tieto Ochranné známky zapísané a všetky práva s nimi súvisiace.

Prevod Ochranných známok je úplatný, hodnota 9676700,00 CZK, 378357 EUR. Pred uzavretím tejto zmluvy bola podpísaná Zmluva o prevode cenných papierov medzi a.s. KORDÁRNA Plus, a LOW & Bonar Technical Textiles B.V. K účinnosti prevodu Ochranných známok voči tretím osobám dochádza v okamžiku zápisu prevodu Ochranných známok do Registra ochranných známok, ktoré vedie Úrad průmyslového vlastníctví.

Špecifikácia ochranných známok

Názov ochrannej známky	Číslo spisu	Zdroj	Druh	Číslo zápisu
KORTEX	178464	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	249789
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	809914
ARMATEX	172062	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	243949
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	800829

1. Dlhodobý finančný majetok – sú to cenné papiere spoločnosti SLOVAKOTEX a.s. Trenčín v počte 11 ks v nominálnej hodnote 995,82 EUR v celkovej hodnote 10 954 EUR. V r. 2004 bol na spoločnosť vyhlásený konkurz, ktorý zatiaľ nebol ukončený. Na tieto cenné papiere je vytvorená opravná položka v plnej výške, účtovná hodnota je nulová.

2. Zásoby

Zásoby tvorí základný materiál, a to polypropylén a polyesterové vlákno, ako aj farbivá a iné aditíva, potom réžijný materiál, obaly v obehu a obalový materiál a ostatný spotrebný materiál potrebný k výrobe, ďalej sem patrí nedokončená výroba, hotové výrobky a tovar. Na nákup polyesterového vlákna boli poskytnuté preddavky vo výške 19768 EUR.

Opravné položky k zásobám sú vytvorené v celkovej hodnote 44044 EUR, z toho :

- Réžijný materiál a náhradné diely – bezobrátkové zásoby
- Hotové výrobky – tkaniny neštandardných dĺžok, TEXZEM
- Tovar – ARMATEX neštandardnej dĺžky

Opotrebované a poškodené zásoby sú odpísané podľa rozhodnutia Centrálny inventarizačnej komisie na ťarchu nákladov vo výške .

3. Pohľadávky (r. 041 a 055)

a/ Stav pohľadávok v EUR	30.11.2014	30.11.2013
Krátkodobé pohľadávky celkom	2539478	2556990
Pohľadávky z obchodného styku	2131421	2421531
Daňové pohľadávky	407247	134045
Iné pohľadávky	810	1414
Opravné položky k pochybným pohľadávkam	-46951	-110943
CELKOM krátkodobé netto	2492527	2446047
CELKOM dlhodobé	42486	30966

Inventarizácia pohľadávok bola uskutočnená písomnou formou s odberateľmi k 30.11.2014.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 447054 EUR, čo predstavuje 20,97 % z pohľadávok z obchodného styku. Poistenie pohľadávok máme zabezpečené firmou Atradius. Jednotliví odberatelia majú stanovený kreditný limit v závislosti od výšky obchodu, ale aj od miery rizika. Naša spoločnosť môže stanoviť okrem tohto limitu ešte interný limit. Pohľadávkam po lehote splatnosti sa venuje osobitná pozornosť. Týchdenne sa ich stav zasiela oddeleniu predaja a títo upozorňujú našich odberateľov.

Opravná položka k pochybným, rizikovým pohľadávkam sa tvorí v zmysle vnútro podnikovej smernice.

b/ Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka

Účtovaná na účte 481 je vo výške 42486 EUR.

4. Krátkodobý finančný majetok

Naša spoločnosť má zriadené bankové účty v UniCredit Bank Slovakia, a.s. Bratislava a v UniCredit Bank, a.s. Czech Republic, z ktorých bolo zabezpečované prevádzkové a investičné financovanie.

Opis položky	Stav k 30.11.2014	Stav k 30.11.2013
Peniaze v hotovosti	1195	1295
Účty v bankách a peniaze na ceste	1607210	777218
CELKOM	1608405	778513

6. Časové rozlíšenie (r. 063)

Opis položky	Stav k 30.11.2014	Stav k 30.11.2013
Náklady budúcich období	15458	4513
Príjmy budúcich období	0	600

Náklady a príjmy budúcich období predstavujú náklady a príjmy, ktoré časovo a vecne súvisia s budúcim účtovným obdobím. V nákladoch budúcich období sa jedná hlavne o časovo rozlíšené poistenie motorových vozidiel, podiel dane z nehnuteľnosti na mesiac december 2014, poistenie majetku, poistenie rizík.

7. Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia
Súbor budov a stavieb Súbor hnutelných vecí vlastných a cudzích Poistenie majetku Poistenie prevádzky	Živelné poistenie Vodovodné škody Poistenie pre prípad vlúpania a lúpežného prepadnutia Poistenie prerušenia alebo obmedzenia prevádzky Poistenie fronting

Poistná zmluva na majetok je uzatvorená v spoločnosti UNIQA pojišťovna, a.s. Praha prostredníctvom poisťníka KORDÁRNA Plus, a.s. Poistná zmluva bola uzatvorená na obdobie od 16.2.2011 do 16.2.2014.

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu a za výrobok v spoločnosti XL INSURANCE COMPANY LIMITED Zweigniederlassung für Österreich prostredníctvom poisťníka KORDÁRNA Plus, a.s. Platnosť poistenia na celý svet. Poistná zmluva bola uzatvorená na obdobie od 16.2.2011 do 15.2.2014.

Poistná zmluva uzatvorená na poistenie Fronting, poisťovateľom je HDI Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu. Poistná zmluva je uzatvorená na obd.obd 1.3.2014 – 1.3.2015.

Poistná zmluva uzatvorená na poistenie veľkých rizík, poisťovateľom je Generali Poist'ovňa, a.s. Bratislava, poistné obd.obd 1.3.2014 – 1.3.2015.

Poistenie majetku proti škodám a poistenie prerušenia prevádzky na obd.obd 1.3.2014 – 28.2.2015 – Low & Bonar Plc.

G : ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie****Opis základného imania**

Text	K 30.11.2014	K 30.11.2013
Základné imanie celkom	4648000	4648000
Počet akcií	140	140
Menovitá hodnota akcie	33200	33200
Základné imanie splatené	4648000	4648000
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	7867876	7586272
Vlastné imania na 1 ks akcie	56199	54188

c /Vlastníci CP

Názov vlastníka	Počet CP
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Belgicko	140

Jediným vlastníkom 140 ks cenných papierov je Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Akcie sú vystavené na meno, listinné, verejne neobchodovateľné v menovitej hodnote 33200 EUR za kus.

d) Rozdelenie účtovného hospodárskeho výsledku dosiahnutého za rok 2013

Text	Hodnota v EUR
Účtovná zisk	1034320
Prídel do zákonného rezervného fondu	103432
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	930888
Použitie na vyrovnanie straty minulých rokov	

2. Rezervy (r. 089)

Údaje v EUR	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Zrušenie	Stav na konci obdobia
Nevyčerpaná dovolenka	31813	47151	31318	47151
SZ k nevyčer.dovolenke	11198	16597	11198	16597
Nákladové úroky	3788	360	3788	360
Ostatné predpokladané nákl.	10100	10200	10000	10300
Dohadné úč. pasívne odmeny	18601	68748	20008	67341
SZ k odmenám	6547	24200	7043	23704
SPOLU	82047	167256	83850	165453

Spoločnosť vykazuje k 30.11.2014 krátkodobé rezervy vo výške 165453 EUR, ktoré budú použité v r. 2015.

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie k mzdám za nevyčerpanú dovolenku, ako i nákladov na overenie účtovnej uzávierky a zverejnenie účtovnej uzávierky sa tvorila v súlade s Opatrením MF SR č. 23054/2002-92.

3. Dlhodobé a krátkodobé záväzky (r. 094, 106)**a) Záväzky krátkodobé podľa splatnosti v EUR**

Text	K 30.11.2014	K 30.11.2013
Záväzky v lehote splatnosti	3748163	3423580
Záväzky po lehote splatnosti	702347	84037
Záväzky krátkodobé spolu (r.106)	4450510	3507617

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /do 1 roka/ v EUR

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2014	K 30.11.2013
- z obchodného styku	107	1789495	1007401
- voči zamestnancom	113	67599	46194
- zo sociálneho poistenia	114	47062	34018
- daňové záväzky	115	8655	167565
- ostatné záväzky	116	24325	13930
- nevyfakturované dodávky	109	42601	36873
-záväzky voči Low & Bonar Technical Textiles Holding	110	2470773	2201636

b) Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy /nad 1 rok/ v EUR

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2014	K 30.11.2013
Záväzky so Sociálneho fondu	103	3028	2405
Odložený daňový záväzok	105	340859	358425
Ostatné dlhodobé záväzky- leasing	104	15130	27828

Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku – odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu, že účtovná hodnota dlhodobého hmotného investičného majetku je vyššia ako daňová základňa

4. Bankové úvery (r. 118)

K 30.11.2014 nevykazujeme žiadny záväzok z úveru.

H. Výnosy a náklady z hospodárskej činnosti

Výnosy Štruktúra výnosov – predaj výrobkov, tovaru v EUR

TRŽBY	1.12.2013- 30.11.2014	1.1.-30.11.2013
Tržby za vlastné výrobky celkom	10704533	9181463
– tkaniny	10545782	9019924
- PP pásky a odpad	158751	161539
Tržby za TOVAR	272874	745868

Teritoriálna štruktúra tržieb vlastných výrobkov

	1.12.2013-30.11.2014		1.12.2013-30.11.2014	
	1.1.-30.11.2013	1.1.-30.11.2013	1.1.-30.11.2013	1.1.-30.11.2013
	v EUR	v EUR	%	%
Tržby za vlastné výrobky - SR	1209469	1001316	11,02	10,1
- zahraničie	9495064	8180147	86,50	82,4
Tržby za tovar – SR	29084	101116	0,26	1,0
- zahraničie	243790	644752	2,22	6,5
Tržby za predaj celkom	10977407	9927331	100	100

Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov v EUR	K 30.11.2014	K 30.11.2013
Nedokončená výroba a polotovary	138760	106550
Hotové výrobky	368575	186607
Manká a škody	4696	475
Opravná položka	-11852	29585
Reklamované výrobky	-66902	66902
Iné-opravná položka k motúzu		1403
SPOLU	433277	391522

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov v EUR	K 30.11.2014	K 30.11.2013
Prijaté penále	0	0
Dotácie z ÚPSVaR	21302	56377
Ostatné výnosy a odpis záväzkov	2340	2149
Tržby z predaja strojov	138800	
Tržby z predaja materiálu	8050	

Ostatné výnosy z finančných činnosti

Názov v EUR	K 30.11.2014	K 30.11.2013
Celková hodnota kurzových ziskov	9107	9037
Náhrada od poisťovne	6899	271
Prijaté úroky	33	12
SPOLU	16039	9320
CELKOM čistý obrat	11663246	10429914

Čistý obrat za bežné účtovné obdobie predstavuje 11663246 EUR, z čoho 91,78 % tvoria tržby za predaj vlastných výrobkov, a to technických tkanín a geotextílií. Výrazný vplyv na výšku čistého obratu mal aj predaj tovaru vo výške 272874 EUR, podiel 2,34 %.

I. NÁKLADY**Spotrebované náklady a služby**

v EUR	Riadok	K 30.11.2014	K 30.11.2013
Spotreba materiálu a energií	9	7044152	5931825
Služby	10	1555262	710241
Výkonová spotreba	8	8599414	6642066

Najvýznamnejšiu zložku nákladov tvorí spotreba materiálu a energií, a to polypropylénového granulátu a polyesterového vlákna – suroviny nakupované na výrobu technických tkanín. Podiel spotreby materiálu a energií na celkových nákladoch je 62,58 %.

Významnou položkou nákladov sú služby, podiel služieb na celkových nákladoch je 13,82%. Výška služieb je spôsobená realizáciou akvizičného projektu, v rámci ktorého sa vykonávali rozsiahle úpravy terénu, búranie a likvidácia budov, odvoz odpadu po likvidovaných budovách, odvoz azbestu. Ďalšie náklady si vyžiadalo zavedenie bezpečnostných opatrení vo výrobnej hale, ako značenie chodníkov pre zamestnancov i pre pohyb vysokozdvížných i nízkozdvížných vozíkov.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

v EUR	Riadok	K 30.11.2014	k 30.11.2013
Dane a poplatky	17	40084	38831
Ostatné náklady	23	12358	17220
Z toho odpis pohľadávok	23	0	0
vyradenie nepoužívaných zásob	23	5253	14988

Náklady z finančnej činnosti

V EUR	Riadok	K 30.11.2014	k 30.11. 2013
Kurzové straty	41	12344	22034
Nákladové úroky	39	92120	94390

Kurzové rozdiely vyčíslené k 30.11.2014 sú súčasťou hospodárskeho výsledku, sú účtované výsledkovo.

3. Mimoriadne výnosy a náklady

Spoločnosť v tomto účtovnom období nevykazovala náklady ani výnosy mimoriadneho charakteru.

J. Daň z príjmov

Spoločnosť za obdobie od 1.12.2013 – 30.11.2014 vykázala zisk pred zdanením vo výške 406243 EUR a po zdanení je zisk vo výške 281605 EUR.

Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a štruktúra výpočtu dane z príjmov je nasledovná :

	30.11.2013	30.11.2014
Hospodársky výsledok pred zdanením	1306886	406243
Položky zvyšujúce hospodársky výsledok	373066	406643
Položky znižujúce hospodársky výsledok	174481	144549
Umorovanie časti daňovej straty z minulých rokov	0	0
Základ dane	1559471	668337
Sadzba dane	23 %	23 %
Daň	358678	153717

Pre výpočet dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 23% preto, lebo účtovné obdobie sa začalo 1.12.2013.

K. Podsúvahové účty

L. Ostatné informácie o podmienených záväzkoch

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOV. JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a členovia predstavenstva, dozornej rady a vedenia spoločnosti. O transakciách medzi týmito osobami a spoločnosťou rozhoduje predstavenstvo.

Jediný akcionár od 6.9.2013

Low & Bonar Technical Textiles B.V.	
--	--

Závazky voči spriazneným osobám

V EUR	K 30.11.2014
Low & Bonar Technical Textiles B.V.	2470773
Low & Bonar Technical Textiles B.V.	24334

Prevzatý záväzok
za úver a ochrannú
známku
úroky

ODMENY ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V tomto účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov vyplatené žiadne odmeny, od apríla 2011 bolo rozhodnutím predstavenstva ich vyplácanie zrušené.

Počiatkový stav záväzku voči Low & Bonar Technical Textiles B.V. bol 2170773 EUR a úrokov 30863 EUR. V priebehu účtovného obdobia sme uhradili zo záväzku 500000 EUR. Svoj záväzok sme museli kvôli akvizičnému projektu zvýšiť, a to o 800000 EUR. Celkový záväzok sa k 30.11.2014 teda zvýšil o 300000 EUR. Úroky zo záväzku boli účtované celkom vo výške 89720 EUR, zostatok k30.11.2014 predstavuje 24334 EUR.

O. Ostatné skutočnosti, ktoré nastali po dni účtovnej závierky

Účtovná jednotka nezaznamenala žiadne významné zmeny po dni účtovnej závierky, teda do 13.2.2015.

P. Pohyby vlastného imania

Opis položky hodnoty v EUR	Stav k 1.12.2013	Prírastky	Úbytky	Stav 30.11.2014
Vlastné imanie spolu	6551953	1645290	610971	7586272
Základné imanie zapísané do OR	4647160	840		4 648000
Ostatné kapitálové fondy	996568			996568
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-25559			-25559
Fondy tvorené zo zisku, zákonný rezervný fond	230806	61013		291819
Nerozdelený zisk minulých rokov	92847	549117	840	641124
Výsledok hospodárenia minulých rokov				
Účtovný zisk	610131	1034320	610131	1034320
Zisk na 1 akciu	4358			7388

R. Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch je spracovaný nepriamou metódou, pri ktorej sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek, a to odpisov dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok a záväzkov z prevádzkových činností počas bežného účtovného obdobia a všetkých ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú z investičnej a prevádzkovej činnosti.

Údaje v EUR

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	30.11.2014	30.11.2013
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	406243	1360886
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	674628	817999
Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami)	140876	2908912
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	1221747	5087797
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	33	12

Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-92120	-94390
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1129660	4993419
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-124638	-326567
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1005022	4666852
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-29387	
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-567951	-1009207
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	138800	900
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-458538	-1008307
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vo vlastnom imaní		
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	-2885065
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	284965	-2885065
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	831449	773480
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekv. na začiatku účt.obd.	778513	7078
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1609962	780558
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1557	-2045
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely, vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1608405	778513