

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti.**

Spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a. s. so sídlom Kpt. Nálepku 749/90 019 01 Ilava, (ďalej len spoločnosť) bola založená 16.11.1999 a do obchodného registra zapísaná 1.1.2000 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne oddiel Sa. vložka č. 10200/R)

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

-výroba trvanlivých pekárenských výrobkov

c) Počet zamestnancov.

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	50
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Údaje o neobmedzenom ručení.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky. Účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 podľa slovenských právnych predpisov. Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie (ÚO).** Účtovná závierka za rok 2013 bola schválená na základe rozhodnutia jediného akcionára, pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia, podľa §190 Obchodného zákonníka, dňa 10.4.2014.**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce ÚO.**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bola zverejnená v zmysle § 23d) Zákona č. 431/202 Z. z. v registri účtovných závierok dňa 1.5.2014.

h) Schválenie audítora.

Rozhodnutím jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia podľa § 190 Obchodného zákonníka zo dňa 15.6.2009 bol na výkon auditu spoločnosti na ďalšie účtovné obdobia schválený výber audítora -spoločnosť DCA Audit, s.r.o., Dubnica nad Váhom, licencia č.219, OR OS Trenčín, oddiel: Sro, vložka č.:11999/R, IČO: 35 743 077.

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- a) Spoločnosť podlieha jednostupňovej konsolidácii.
- b) Ako konsolidovaná účtovná jednotka je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a. s. , Drieňová 3, Bratislava a táto konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 1257/B.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a) **Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach :**

Účtovníctvo bolo vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli vzaté všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

V spoločnosti bol uplatňovaný princíp opatrnosti, v účtovnej závierke sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe k dátumu jej zostavenia.

Pokiaľ účtovné ocenenie majetku bolo nižšie ako trhové ocenenie, majetok nepreceňovala.

Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky boli časovo rozlíšené pri ich vzniku podľa dohodnutej doby splatnosti. Pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykázané ako krátkodobé a nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

b) **Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív:**

K 31.12.2014 ÚJ urobila úplný odpis pohľadávky z obchodného styku OF2111000069 v zmysle § 19 ods.2 písm. i) Zákona č. 595/2003 Z. z.

c) **Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív:**

Spoločnosť tvorila rezervy na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Spoločnosť tvorila rezervy na služby, rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, rezervy na bonusy , rabaty a zľavy, rezervu na zmluvné pokuty, rezervu na rozpornú pohľadávku dodávateľskej spoločnosti, ktorá je predmetom súdneho konania.

d) **Informácie o výnosoch:**

Informácie sú uvedené v časti H.

e) **Informácie o nákladoch:**

Informácie sú uvedené v časti I.

f) **Informácie o daniach z príjmov:**

Daň z príjmov bola vypočítaná vo výške 22 % z daňového základu, ktorý sa zistil úpravou účtovného výsledku hospodárenia o pripočítateľné a odpočítateľné položky (str.25).

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania platnými od 1. 1. 2003. Uplatňuje súvahový princíp pri vyčísľovaní dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov. Používa sa sadzba dane z príjmov platná v ďalšom období (22 %). U tých súvahových položiek, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do nákladov a výnosov. V prípade odloženej daňovej pohľadávky sa posudzuje jej realizovateľnosť oproti daňovému základu v budúcnosti. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, účtovná jednotka z dôvodu opatrnosti o nej neúčtuje.

g) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:

Majetok, ktorý má spoločnosť prenajatý v súvahe nevykazuje. Je vedený na podsúvahovom účte. K 31.12.2014 spoločnosť nemá prenajatý majetok. Spoločnosť na podsúvahovom účte eviduje drobný hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a účtovalo sa o ňom ako o zásobách.

h) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v časti L.

i) Informácie o spriaznených osobách:

Informácie o spriaznených osobách sú uvedené v časti N, v bode 46.

j) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Informácie sú uvedené v časti O.

k) Informácie o prehľade zmien vlastného imania:

Uvedené v časti P.

l) Informácie o prehľade peňažných tokov:

Uvedené v časti T.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

- a)** Spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a.s. zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. .
- b)** V roku 2014 nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

- 1) Nakupované zásoby: suroviny a výrobné obaly oceňuje pevnou skladovou cenou platnou na príslušný rok.
- 2) Cenové odchýlky- medzi pevnou cenou a obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania- sú evidované na samostatnom analytickom účte a ku koncu mesiaca sa rozpúšťajú do nákladov v nadväznosti na výdaj surovín a výrobných obalov do spotreby na základe určeného vzorca.
- 3) Nakupovaný technický materiál, kancelárske potreby a ostatný materiál oceňuje obstarávacou cenou. Do nákladov sa materiál oceňovaný obstarávacou cenou účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.
- 4) Výrobky, polotovary a nedokončenú výrobu oceňuje pevnou skladovou cenou platnou pre príslušný rok, stanovenú na základe plánovaných kalkulácií pre r. 2014, v štruktúre nákladov na priamy materiál, priame mzdy , zákonné poistenie a výrobnú réžiu.
- 5) Pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou a postúpené pohľadávky obstarávacou cenou. Opravná položka k pohľadávkam je vyjadrená v 1.stĺpci, časti 2 (korekcia) aktív súvahy a ňou je vyjadrená možná realizovateľná cena.
- 6) Záväzky boli ocenené menovitou hodnotou.
- 7) Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.
- 8) Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou alebo kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku a neprijala darovaný majetok.
- 9) Spoločnosť nenakupovala v bežnom roku dlhodobý nehmotný majetok- pri nákupe DLNM oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- 10) DLHM nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- 11) Spoločnosť netvorila v bežnom roku vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.
- 12) Netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- 13) Finančné investície oceňuje obstarávacou cenou. K 31.12.2014 spoločnosť nevlastnila finančné investície.

d) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je odpisovaný v zmysle internej smernice H.04.03. Odpisový plán je stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti majetku. Odpisové sadzby

pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa nerovnajú. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa lineárnych sadzieb zákona o dani z príjmov.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena sa rovná cene podľa osobitného predpisu (1 700,- EUR) alebo je nižšia a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, možno zaradiť do dlhodobého hmotného majetku. Takýto majetok sa odpisuje podľa stanovenej doby jeho životnosti, ktorú určí pracovník zodpovedný za správu majetku. Ak takýto majetok nebol zaradený ako dlhodobý hmotný majetok, potom sa zaradí do zásob.

Hmotný majetok po ukončení leasingovej zmluvy, ak jeho zostatková cena je nižšia alebo rovná 1 700,- EUR, sa zaradí do dlhodobého hmotného majetku vo výške jeho obstarávacej ceny a vyoprávkuje sa do výšky jeho zostatkovej hodnoty. Zostatková hodnota sa zúčtuje do nákladov prostredníctvom jednorazového účtovného odpisu.

Prehľad priemernej životnosti DLHM:

Ročná účtovná
odpisová sadzba

-budovy a stavby	20-30 rokov	1/20-1/30
-ostatné stavebné objekty	6-30 rokov	1/6-1/30
-energetické a hnacie stroje	4-30 rokov	1/4-1/30
-pracovné stroje a zariadenia	4-21 rokov	1/4-1/21
-prístroje a zvláštne tech. zariad.	4-20 rokov	1/4-1/20
-dopravné prostriedky	4-20 rokov	1/4-1/20
-inventár	4-12 rokov	1/4-1/12
-oceniteľné práva	3-5 rokov	1/3- 1/5
-drobný dlhodobý majetok	do 4 rokov	1/4 a menej
-dlhodobý nehmotný majetok	3-6 rokov	1/3-1/6
-pozemky	neodpisujú sa	-
-umelecké diela a zbierky	neodpisujú sa	-

Účtovné odpisy sú účtované mesačne, rovnomernou metódou odpisovania, a to od mesiaca v roku, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Ročná daňová odpisová sadzba:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4
2	1/6
3	1/12
4	1/20

e) Dotácie neboli poskytnuté ÚJ.

f) ÚJ neopravovala v bežnom účtovnom období chyby minulých účtovných období.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		488						488
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		488						488
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		488						488
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		488						488
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		488						488
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		488						488
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		488						488
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		488						488
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	325 237	2 734 812	3 274 007				11 874	70 521	6 416 451
Prírastky	0	15 019	245 161				268 928	124 616	653 724
Úbytky	0	0	243 115				277 680	195 137	715 932
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	325 237	2 749 831	3 276 053				3 122	0	6 354 243
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 052 396	1 274 333						2 326 729
Prírastky		142 336	188 000						330 336
Úbytky		0	243 115						243 115
Stav na konci účtovného obdobia		1 194 732	1 219 218						2 413 950
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	325 237	2 728 521	3 147 987				33 122	43 774	6 278 641
Prírastky	0	6 291	202 657				187 699	122 028	518 675
Úbytky	0	0	76 637				208 947	95 281	380 865
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	325 237	2 734 812	3 274 007				11 874	70 521	6 416 451
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		911 136	1 176 878						2 088 014
Prírastky		141 260	174 092						315 352
Úbytky		0	76 637						76 637
Stav na konci účtovného obdobia		1 052 396	1 274 333						2 326 729
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

5. Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o poistení dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Opis majetku	Poist'ovňa	Poistná suma (EUR)	Platnosť zmluvy od-do
Súbor nehnuteľného majetku	Allianz Slovenská poisťovňa	2 669 278	20.8.2010-neurčito
Hnuteľný inv. majetok-stroje	Allianz Slovenská poisťovňa	2 657 951	20.8.2010-neurčito
Tech. prístroje a kanc.zariadenia	Allianz Slovenská poisťovňa	189 334	20.8.2010-neurčito
Inventár a DHM	Allianz Slovenská poisťovňa	104 310	20.8.2010-neurčito
Zásoby	Allianz Slovenská poisťovňa	170 000	20.8.2010-neurčito
peniaze, ceniny,CP,listiny	Allianz Slovenská poisťovňa	3 319	20.8.2010-neurčito
Preprava peňazí	Allianz Slovenská poisťovňa	3 319	20.8.2010-neurčito
Náklad na odvoz sutín	Allianz Slovenská poisťovňa	33 194	20.8.2010-neurčito
Osobné veci zamestnancov	Allianz Slovenská poisťovňa	6 638	20.8.2010-neurčito
Automatické pripoistenie nového majetku	Allianz Slovenská poisťovňa	66 988	20.8.2010-neurčito

Majetok je poistený voči všetkým druhom rizík „all risk“. Pre každú poistnú udalosť je dojednaná spoluúčasť vo výške: 332,-EUR pre dojednané riziká škôd okrem povodne a zemetrasenia, 1 660 EUR pre predmety poistenia pri riziku povodne a zemetrasenia a 34,- EUR pre osobné veci zamestnancov, peniaze a ceniny. Ročné poistné predstavuje sumu: 5 271,41 EUR.

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Splatením pôžičky voči záložnému veriteľovi MSM Invest, s.r.o. dňa 16.10.2015 zanikol dôvod zabezpečenia pohľadávky voči uvedenému veriteľovi. K 31.12.2014 ÚJ nemá zriadené záložné právo na hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

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

spoločnosť v ÚO 1.1.2014-31.12.2014 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

8. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka netvorila OP k zásobám.

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

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

K 31.12.2014 účtovná jednotka nedisponovala zásobami, na ktoré by bolo zriadené záložné právo, resp. na ktoré by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

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

Účtovná jednotka nevykonáva výrobu na zákazku.

11. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	306	0	0	306	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	306	0	0	306	0

V zmysle § 19 ods. 2 písm. i) Zákona č. 595/203 Z. z. ÚJ k 31.12.2014 odpísala pohľadávku z obchodného styku (OF 2111000069) vo výške 306,- EUR. Vzhľadom k tomu, že v predchádzajúcich účtovných obdobiach si do daňových výdavkov uplatnila 50% z menovitej hodnoty pohľadávky, v roku 2014 do daňových výdavkov zahrnula zvyšných 50% z hodnoty pohľadávky.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 114 512	39 936	1 154 448

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	31 863		31 863
Iné pohľadávky	189		189
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 146 564	39 936	1 186 500

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	39 936	101 622
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 114 512	1 258 550
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 154 448	1 360 172
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja je 49 dní.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

Tabuľka č.3.

Obchodné pohľadávky (v EUR)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky (r.54)	1 154 448	1 313 368
V lehote splatnosti	1 114 512	1 211 746
Po splatnosti	39 936	101 622
Do 30 dní	35 376	101 316
Do 60 dní	4560	0
Do 90 dní	0	0
Do 120 dní	0	0
Do 360 dní	0	0
Nad 360 dní	0	306
Dlhodobé pohľadávky(r.42)	0	0

Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám

Tabuľka č. 4.

Pohľadávky z obchodného styku:	Krátkodobé	Dlhodobé
voči spoločníkom	0	0
voči podnikom v skupine	93 437	0

Obchodné pohľadávky voči podnikom v skupine.

Tabuľka č.5.

Spoločnosť	Do splatnosti	Po splatnosti do 30 dní	Po splatnosti do 60 dní	Po splatnosti do 90 dní	Po splatnosti do 120 dní	SPOLU
I.D.C. Holding, a.s.	20 559	0	0	0	0	20 559
I.D.C. Polonia S.A.	0	9 475	0	0	0	9 475
I.D.C. Hungária, Rt.	63 403	0	0	0	0	63 403
CELKOM:	83 962	9 475	0	0	0	93 437

13. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

14. Informácie k časti F. písm. v) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke**Suma nevyužitých odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka.**

Dočasné rozdiely	Účtovná základňa v EUR	Daňová základňa v EUR	Sadzba dane	Odložená daň. pohľadávka
Zmluvné pokuty-neuhr. do 31.12.2014	46 682	0	22 %	10 270
SPOLU:	46 682	0		10 270 EUR

15. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 163	2 054
Bežné bankové účty	3 961 912	1 192 977
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 971 075	1 195 031

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

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

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

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

18. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o vlastných akciách

Účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 258	7 098
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Významné položky nákladov budúceho obdobia (ú 381):

-poistenie majetku od 1.1.2015 do 20.8.2015.....3 350,59 EUR
 -poistenie zodpovednosti za škodu r. 2015.....2 878 EUR

20. Informácie k časti F. písm. zd) prílohy č.3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa.

ÚJ neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**21. Informácie k časti G. písm. a) prvému bodu prílohy č. 3 opis základného imania****Údaje o vlastnom imaní:**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	2 655 200	2 655 200
Počet akcií (a.s.)	80 000	80 000
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	33,19	33,19
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
I.D.C. Holding, a.s.	2 655 200	2 655 200
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	9,27	7,22
Hodnota upísaného vlastného imania	2 655 200	2 655 200
Hodnota splateného základného imania	2 655 200	2 655 200
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	0	0

22. Informácie k časti G. písm. a) druhého bodu prílohy č. 3 hodnota upísaného základného imania

Zapísané základné imanie 2 655 200 EUR.

23. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1 – r. 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	577 697
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	57 770
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	5777
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	514 150
Iné	0
Spolu	577 697

Tabuľka č. 2 – r. 2014

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	741 297
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	74 130
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	5 930
Pridel do ostatných fondov	0
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	661 237
Iné rozdelenie	0
Spolu	741 297

V tabuľke č. 2 je uvedený návrh na rozdelenie zisku za účtovné obdobie r. 2014 o ktorom rozhodne valné zhromaždenie.

24. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 430	88 983	33 443	0	93 970
Nevyčerpané dovolenky a odvody	29 960	37 662	29 960	0	37 662
Audit	1 580	1 410	1 580	0	1 410
Rezerva na zmluvné pokuty-za nedodávky	797	46 682	797	0	46 682
Zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Stočné vodné	115	144	115	0	144
Rezerva na zľavy	0	2 076	0	0	2 076
Nevyfaktúrované služby	991	1 009	991	0	1 009
Rezerva – služby súd	4987		0	0	4987

Rezerva na laboratórne služby vo výške 1 009 EUR bola vytvorená v zmysle obchodnej zmluvy so spoločnosťou LIDL, v.o.s. Rezerva na zmluvné pokuty vo výške 46 682 EUR bola vytvorená v zmysle obchodnej zmluvy so spoločnosťou LIDL, v.o.s.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 002	33 443	31 015	0	38 430
Nevyčerpané dovolenky a odvody	27 660	29 960	27 660	0	29 960
Audit	660	1 580	660	0	1 580
Rezerva na zmluvné pokuty-za nedodávky	0	797	0	0	797
Zverejnenie ÚZ	104	0	104	0	0
Stočné vodné	0	115	0	0	115
Rezerva na zlavy	1166	0	1166	0	0
Nevyfaktúrované služby	1425	991	1425	0	991
Rezerva – služby súd	4 987		0	0	4987

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	773 148	691 102
Krátkodobé záväzky spolu	773 148	691 102
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 850 190	2 553 774
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 850 190	2 553 774

Členenie záväzkov z obchodného styku (r. 123) celkom vrátane skupiny:

Tabuľka č.3

Obchodné záväzky v EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky účet (z r.126)	473 111	613 445
V lehote splatnosti	473 111	613 445
Po splatnosti	0	0
Do 30 dní	0	0
Do 60 dní	0	0
Do 90 dní	0	0
Do 120 dní	0	0
Do 360 dní	0	0
Nad 360 dní	0	0

Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (nad 1 rok)-BÚO

Tabuľka č.4

Opis záväzku	Riadok súvahy	Splatnosť 1 až 5 r. Hodnota	Splatnosť nad 5r. Hodnota
B I. Dlhodobé záväz súčet r.103 + 107-r.117	102	1 850 190	3 000 000
B.I.1.Dlhodobézavázky z obchodného styku	103	0	0
8. Vydané dlhopisy	113	1 500 000	3 000 000
9. Záväzky zo soc. fondu	114	4 144	0
12. Odložený daň. záv.	117	346 046	3 000 000

Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (nad 1 rok)-bezprostredne predchádzajúce obdobie

Tabuľka č.5

Opis záväzku	Riadok súvahy	Splatnosť 1 až 5 r. Hodnota	Splatnosť nad 5r. Hodnota
B I. Dlhodobé záväz súčet r.103 + 107-r.117	102	2 553 775	0
B.I.1.Dlhodobézavázky z obchodného styku	103	0	0
8. Vydané dlhopisy	113	1 500 000	0
9. Záväzky zo soc. fondu	114	1 520	0
10. Iné dlhodobé záväzky	115	697 072	0
12. Odložený daň. záv.	117	355 182	0

26. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

(r.117).....v celkovej výške 346 045,81 EUR

V roku 2014 spoločnosť účtovala o dani z príjmov odloženej do budúcich účtovných a zdaňovacích období. Uvedené dočasné rozdiely vznikli z rozdielnej účtovnej zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku a jeho daňovej zostatkovej hodnoty. Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku bola na konci účtovného obdobia vyššia o 1 572 935,47 EUR ako jeho daňová zostatková cena. Po prepočte odloženej dane 22 %-ou sadzbou dane bol k 31.12.2014 zaúčtovaný odložený daňový záväzok vo výške – 9 136,23 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 572 935	1 614 464
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 572 935	1 614 464
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	46 682	830
odpočítateľné	46 682	830

zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	8 028	16 056
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	10 270	183
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	346 046	355 182
Zmena odloženého daňového záväzku	-9 136	+ 26 055
Zaúčtovaná ako náklad	-9136	26 055
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

27. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1520	688
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3075	2 862
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 777	1 662
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 852	4 524
Čerpanie sociálneho fondu	6 228	3 692
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 144	1 520

Sociálny fond sa tvoril prídelenom vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd na ťarchu nákladov spoločnosti (3 075 EUR) a prídelenom z prerozdelenia zisku za rok 2013 vo výške 5 777 EUR. Sociálny fond sa čerpal na: nákup poukážok CAD-HOC pre zamestnancov spoločnosti v celkovej výške 4 790,- EUR; služby mestskej plavárne v celkovej výške 240,- EUR; služby fyzioterapeuta v celkovej výške 1 065 EUR, športové aktivity zamestnancov vo výške 133 EUR.

28. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

V októbri 2014 účtovná jednotka vydala novú emisiu dlhopisov.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopisy VaJ6 ISIN:SK4120010265	1 000	3 000	100%	6,5%	13.10.2020

Bližšie určenie druhu cenných papierov:
Forma CP:

dlhopis – podnikový
na doručiteľa

Dátum emisie CP:

13.10.2014

Spôsob určenia výnosu a termín jeho výplaty:

fixný úrok vo výške 6,5% je vyplácaný štvrťročne, t.j. k 13.1.; 13.4.; 13.7.; 13.10 a posledná platba úrokových výnosov sa uskutoční ku dňu splatenia menovitej hodnoty dlhopisu, t.j. k 13.10.2020. Prvá platba bude zrealizovaná dňa 13.1.2015.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopisy VaJ5 ISIN:SK4120009135	1 000	1 500	100%	7,5%	20.5.2018

Bližšie určenie druhu cenných papierov:

dlhopis – podnikový
na doručiteľa

Forma CP:

20.5.2013

Dátum emisie CP:

Spôsob určenia výnosu a termín jeho výplaty:

fixný úrok vo výške 7,5% je vyplácaný štvrťročne, t.j. k 20.5.; 20.8.; 20.11.; 20.2 a posledná platba úrokových výnosov sa uskutoční ku dňu splatenia menovitej hodnoty dlhopisu, t.j. k 20.5.2018. Prvá platba bola zrealizovaná dňa 20.8.2013.

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

ÚJ k 31.12.2014 nemala bankové úvery, pôžičky, ani krátkodobé finančné výpomoci.

k 31.12.2014

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
xxx	EUR	0	0	0	0

Účtovná jednotka k 16.10.2014 vyplatila istinu pôžičky spoločnosti MSM Invest, s.r.o. vo výške 697 072 EUR.

V roku 2014 výška úrokov z pôžičiek predstavuje sumu 55 311 EUR. Všetky splátky úverov a úrokov boli splatené riadne a včas. Výška úrokov z emitovaných dlhopisov V&J5 predstavovala sumu 112 500 EUR a úroky z dlhopisov V&J6 čiastku 42 250 EUR.

Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Forma zabezpečenia –opis	Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom (EUR)
xxx	0

30. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	585
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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

ÚJ nemala prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**32. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	2 663 737	2 788 033				
Zahraničie	5 963 287	5 771 662	380	436	0	0
Spolu	8 627 024	8 559 695	380	436	0	0

33. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	49 585	51 150	22 710	- 1 534	28 485
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	49 585	51 150	22 710	- 1 534	28 485
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 534	28 485

34. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	660	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11875	4 805
Inventúrne prebytky	5 772	4 667
Nárok na náhradu škôd a mánk od poisťovní	0	0
Nárok na náhradu škôd od FO	2 186	117
Finančné výnosy, z toho:	7028	14652
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	5 669	13 988
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	105	8 203
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	1 359	664
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 627 024	8 559 695
Tržby z predaja služieb	380	436
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 584	13 820
Čistý obrat celkom	8 627 024	8 559 695

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**36. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 442	3 680
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 442	3 680
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Náklady na prepravu	349 006	333 261
Náklady na opravy	62 834	48 588
Náklady na poradenskú činnosť	14 778	12 970
Náklady – prenájom ostatné	9 471	10 129
Náklady na odvoz odpadu	6 494	5 219
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Zmluvné pokuty	48 389	5 380
Poistenie majetku a osôb	10 613	9 938
Manká a škody	1 416	3 083
Ostatné náklady	645	716
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	25 407	14 796
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 799	916
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	211 427	193 948

Bankové výlohy, poplatky banke	1 366	1 869
Nákladové úroky (Pôžička Coin, Dlhopisy VaJ4, MSM)	210 061	192 079
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt. Z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

37. Informácie k časti J. prílohy č. 3 o dani z príjmov za bežné účtovné obdobie

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Účtovná jednotka za rok 2014 vykázala daňový základ vo výške 1 051 452,33 a vznikla jej daňová povinnosť v čiastke 231 319,51 EUR .

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

Výsledok hospodárenia pred zdanením

(pred zaúčtovaním odloženej dane): + 963 738,21 EUR (r.100 daňového priznania)

+ položky zvyšujúce výsledok hosp. 93 273,32 EUR (r. 200 daňového priznania)

- položky znižujúce výsledok hosp. 1 545,16 EUR (r. 300 daňového priznania)

ZÁKLAD DANE: + 1 055 466,37 EUR (r.400 daňového priznania)

Komentár k položkám zvyšujúcim výsledok hospodárenia:

r.130.....5 062,86 EUR

Tieto položky sú uvedené v III. časti daňového priznania- v tabuľke pomocných výpočtov a dopĺňujúcich údajov v riadkoch:

r.7.....854,69 EUR (účet 513-repre: 854,69 EUR)

r. 8.....1 416,06 EUR (účet 549-manká a škody: 1 416,06 EUR)

r.11.....2 076,70 EUR (tvorba rezerv na zľavy pre LIDL HR:24,32 EUR; LIDL HU: 1625,18 EUR; rezervy na NRV pre LIDL PL: 388,80 EUR, LIDL HR: 38,40 EUR)

r.14..... 715,41 EUR (účet 547-poistné: 644,56 EUR
účet 518-DPH zaplatená v zahraničí: 70,85 EUR)

r. 140.....46 682,10 EUR (sumy podľa §17 ods.19, ktoré neboli zaplatené do

konca 31.12.2014...zmluvné pokuty za nedodávku tovaru spoločnosti LIDL, v.o.s.)

r.150.....41 528,36 EUR (suma rozdielu, o ktorý odpisy hmotného majetku v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku)

Komentár k položkám znižujúcim výsledok hospodárenia:

r.240.....1 358,97 EUR (účet 662-úroky: 1 358,97 EUR)

r. 290.....186,19 EUR (daňovo uznaný odpis pohľadávky do výšky 50% vo výške 153,- EUR;zmluvná pokuta z r. 2013 vo výške 33,19 EUR zaplatená v 1/2014.)

r. 410.....4 014,04 EUR umorenie daňovej straty z roku:

2012.....vo výške: 4 014,04 EUR

38. Informácie k časti J. písm. a) prílohy č. 3 o sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti	222 441
Daň z príjmov z bežnej činnosti- splatná	231577
Daň z príjmov z bežnej činnosti- odložená	-9 136
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0

39. Informácie k časti J. písm. d) prílohy č. 3 o sume neuplatneného umorenia daňovej straty (v tis. EUR) a sume nevyužitých odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka.

Tabuľka 1:

Daň. straty kumulovaná K 31.12.12	Daň. strata za r. 2013	Daň. straty kumulované 31.12.14	Umorené daň. straty kumulované 2014	Zostáva umoriť v tis. EUR	Možné umoriť v r. 2015-16
-16,06	0	- 16,06	- 4	8	-8

Tabuľka 2:

Dočasné rozdiely	Účtovná základňa v EUR	Daňová základňa v EUR	Sadzba dane	Odložená daň. pohľadávka
Zmluvné pokuty – neuhradené do 31.12.2014	46 682	0	22 %	10 270
SPOLU:	46 682	0		10 270EUR

40. Informácie k časti J. písm. f) prílohy č. 3 o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Text	Hodnota v EUR
Odložená daň (záväzky +, pohľadávky -)	-9 136
Účtovaná daň z príjmov	231 320
HV pred zdanením	963 738
HV pred zdanením x sadzba dane z príjmov	212 022
Rozdiel medzi účtovanou a vypočítanou daňou	+19 298

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	963 738	x	x	603 878	x	x
teoretická daň	x	212 022	22	x	138 892	23
Daňovo neuznané náklady	+93 273			+5 664		
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 545			-187 144		
Umorenie daňovej straty	-4 014			422 397		
Spolu	1 051 452	0	22	0	0	23
Splatná daň z príjmov	x	231 320	22	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-9136	22	x	26 055	22
Celková daň z príjmov	x	222 184	0	x	0	0

42. Informácie k časti J. písm. g) prílohy č. 3 o sadzbách dane z príjmov za obdobie 2012, 2013, 2014, 2015

ÚO	2012	2013	2014	2015
sadzba dane z príjmov	19%	23%	22%	22%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**43. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky – Drobný hmotný majetok	55 184	50 938

Spoločnosť na podsúvahovom účte eviduje drobný hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a účtovalo sa o ňom ako o zásobách.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**44. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch**

Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúci zo súdnych rozhodnutí.

Spoločnosť je v súdnom konaní, v právnej veci navrhovateľa JMD Špedícia, s.r.o. o zaplatenie 4 987,10 EUR. K 31.12.2014 nebol súdny spor ukončený.

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	4 987	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	4 987	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

M. PRÍJMY A VÝHODY ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

45. Informácie k časti M. písm. a) prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Spoločnosť za rok 2014 poskytla odmeny členom štatutárnych a dozorných orgánov vo výške 3 510 EUR. Odmeny členov štatutárnych a dozorných orgánov boli vyplatené v decembri 2014.

46. Informácie k časti M. písm. b), c), d), e) prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členom orgánov a manažmentu ÚJ neposkytla úvery, pôžičky a neposkytla žiadne záruky.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	510	3000		510	3000	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						

Poskytnuté záruky						
Iné						

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

47. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Coin, a.s. (EUR)	Úroky	15 495	11 771
Coin, a.s. (EUR)	Dlhopisy V&J5; V&J6	1 015 000	18 000
I.D.C. Hungaria, Rt (EUR)	Nákup surovín	0	0
I.D.C. Hungaria, Rt (EUR)	Predaj výrobkov	730 496	840 648
I.D.C. Polonia SA. (EUR)	Predaj výrobkov	15 095	19 804
I.D.C. Praha, a.s. (EUR)	Predaj výrobkov	659 866	572 505
I.D.C. Praha, a.s. (EUR)	Služby	380	0

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
I.D.C. Holding, a.s. (EUR)	Služby VT	10 681	10 124
I.D.C. Holding, a.s. (EUR)	Poistenie	470	153
I.D.C. Holding, a.s. (EUR)	Predaj výrobkov	976 138	1 140 584

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

- b.)** V účtovnej jednotke nenastali dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých by sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia.
- c.)** V ÚJ nedošlo k zmene akcionárov.
- d.)** Nebolo prijaté rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.
- f.)** Nedošlo k začatiu ani ukončeniu činnosti časti ÚJ.
- g.)** Neboli vydané dlhopisy a iné cenné papiere, ani nedošlo k zmenám významných položiek dlhodobého finančného majetku.
- h.)** Nedošlo k zlúčeniu, splynutiu a zmene právnej formy ÚJ.
- i.)** Nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mali vplyv na hospodárenie ÚJ
- j.)** ÚJ nezískala ani jej nebola odobratá licencia alebo iné povolenie významné pre jej činnosť.

P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

48. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 655 200				2 655 200
Základné imanie	2 655 200				2 655 200
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	46 033	57 770			103 803
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	46 033	57 770			103 803
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					

Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenie minulých rokov	323 870		267 425		56 445
Nerozdelený zisk minulých rokov	323 870		267 425		56 445
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	577 697				741 297
Spolu	3 602 800				3 556 745

Základné imanie spoločnosti vo výške 2 655 200 EUR k 31.12.2014 tvorí:

80 000 ks kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, akcia je na doručiteľa.

Spoločnosť nevlastní vlastné akcie a k 31.12.2014 bol základný zisk vo výške 9,27 EUR na jednu kmeňovú akciu.

Tabuľka 2.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 655 200				2 655 200
Základné imanie	2 655 200				2 655 200
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	39 544	6 489			46 033
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					

Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	267 135	56 735			323 870
Nerozdelený zisk minulých rokov	267 135	56 735			323 870
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	64 887				577 697
Spolu	3 026 766				3 602 800

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

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania

	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb	2014	2013
Z.	Strata (-)		
S.	Zisk (+)	963 738	577 697
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-412 767	267 281
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	330 336	315 352
A.1.2.	Dary (+)		
A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
A.1.5.	Zmena stavu rezerv	55 540	2 428
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 745	-1 161
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku	-781 575	
A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k stálým aktívam		
A.1.11.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú HV z bežnej činnosti	-15 323	-49 338
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu	280 209	-242 680
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	173 366	-49 284
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	82 046	-189 905
A.2.3.	Zmena stavu zásob	24 797	-3 491
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
A.3.	Úroky účtované do nákladov(+)	210 061	192 079
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 359	-664
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti upravené o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov	1 039 882	793 713
A.5.	Položky vylúčené zo ZPČ preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti	-10 000	-8 900
A.5.1.	Zisk z predaja stálych aktív (-)	-10 000	-8 900
A.5.2.	Strata z predaja stálych aktív(+)		
A.5.3.	Ostatné položky vylúčené zo ZPČ		
A.6.	Špecifické položky	-258	
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov PO z bežnej činnosti	-258	
A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov PO z mimoriadnej činnosti		
A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (+)		
A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (-)		
A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (lízing) majetku (+)		
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami	1 029 624	784 813
A.7.	Alternatívne vykazované položky	-208 702	-191 415
A.7.1.	Prijaté úroky (+)	1 359	664
A.7.2.	Zaplatené úroky (-)	-210 061	-192 079
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	820 922	593 398
B.	Peňažné toky z investičných činností		

B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-393 544	-166 772
B.1.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku(-)		
B.1.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku(-)	-393 544	-166 772
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	10 000	8 900
B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku(+)		
B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 000	8 900
B.5.	Špecifické položky		
B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ		
B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ (-)		
B***	Čistý peňažný tok z IČ	-383 544	-157 872
C.	Peňažné toky z finančných činností	2 338 666	181 298
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Nepeňažné príjmy vo vlastnom imaní		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 338 666	181 298
C.2.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov Zmena stavu dlhodobých záväzkov- okrem dlhopisov	-703 584	2 223 959
C.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z fin. činnosti		
C.2.3.	Príjmy z dlhodobých záväzkov a dlhopisov Zmena stavu dlhopisov	3 000 000	
C.2.4.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov		-2 042 661
C.2.5.	Zmena stavu krátkodobých fin. výpomocí Zmena stavu krátkodobých finančných výpomocí	42 250	
C.3.	Špecifické položky		
C.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (+)		
C.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (-)		
C.4.			
C.4.1.	Prijaté úroky (+)		
C.4.2.	Zaplatené úroky (-)		
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností	2 338 666	181 298
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 776 044	616 824
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	1 195 031	578 207
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu , ku kt. sa zostavuje UZ	<u>3971075</u>	<u>1195031</u>

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené na konci účt. obdobia	-1 689	
G.1.	Kurzové straty (-)	-1 689	
G.2.	Kurzové zisky(+)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	3 969 386	1 195 031
	upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Zoznam použitých skratiek v poznámkach k účtovnej závierke k 31.12.2014**Účtovná jednotka – spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a.s.**

a. s.	Akciová spoločnosť
BO	bežné obdobie
BÚO	bežné účtovné obdobie
CP	cenné papiere
CZK	Česká koruna
DHM	dlhodobý hmotný majetok
DNM	dlhodobý nehmotný majetok
DZC	daňová zostatková cena
ECB	európska centrálna banka
EUR	euro
HUF	maďarský forint
HV	hospodársky výsledok
I.D.C.	I.D.C. Holding, a.s.
IFS	software Industrial Financial Systems Applications
KC	konsolidovaný celok
KS	konečný stav
MF SR	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
OP	opravná položka
OR	Obchodný register
PLN	Poľský zloty
PS	počiatočný stav
s.r.o.	spoločnosť s ručením obmedzeným
ú	účet
ÚJ	účtovná jednotka
ÚO	účtovné obdobie
ÚZ	účtovná závierka
ÚZC	účtovná zostatková cena
VI	vlastné imanie
ZC	zostatková cena
ZI	základné imanie