

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť DELFINGEN SK –Nitra s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. 11. 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 13.01.2003 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 14151/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, úprava, dodávanie, montáž a údržba izolačných a fixačných systémov kabeláží pre dopravné prostriedky
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru hotových a pohotových výrobkov v oblasti ochranných, izolačných a fixačných systémov kabeláží pre dopravné prostriedky
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	75	53
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.1.2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28.3.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.1.2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DELFINGEN zostavuje spoločnosť DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (účt. skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Rozšírila sa náplň účtov 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697, 698. Tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené. Spoločnosť aplikovala prechodné ustanovenia, ktoré platia pre rok 214 na niektoré riadky Súvahy a výkazu ziskov a strát.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú od 1. januára 2003 úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	25%-8,33%
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4-12	lineárna	25%-8,33%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do

vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Na majetok nie je uplatnené záložné právo.

Poistenie dlhodobého majetku zabezpečuje materská spoločnosť DELFINGEN INDUSTRY. Zaplatené poistné 2014: 9 852 Eur, 2013: 8 097 Eur.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								6449
Stav na začiatku účtovného obdobia		6449						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						6449
Stav na konci účtovného obdobia		6449						6449
Oprávky		6449						6449
Stav na začiatku účtovného obdobia		6449						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						6449
Stav na konci účtovného obdobia		6449						0
Opravné položky		0						0
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota		0						0
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6449						6449
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		6449						6449
Oprávky		6449						6449
Stav na začiatku účtovného obdobia		6449						6449
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		6449						6449
Opravné položky		0						0
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota		0						0
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

DELFINGEN SK - Nitra s.r.o.
Poznámky Úč POD 3-01
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 358 502 21
DIČ: 2020289095

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		352 856	2 163 273			8 537			2 524 665
Prírastky		12 709	185 223						197 932
Úbytky			-195 907						-195 907
Presuny		8 537				-8 537			0
Stav na konci účtovného obdobia		374 102	2 152 589			0			2 526 691
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		196 142	1 063 493			569			1 260 204
Prírastky		19 428	266 441						285 869
Úbytky			-195 907						-195 907
Presuny		569				-569			0
Stav na konci účtovného obdobia		216 139	1 134 027			0			1 350 165
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		156 714	1 099 780			7 968			1 264 462
Stav na konci účtovného obdobia		157 963	1 018 562			0			1 176 525

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		235 466	1 784 319				114 819	17 534	2 152 138
Prírastky							570 139		570 139
Úbytky			197 611						197 611
Presuny		117 390	576 565			8 537	684 958	-17 534	0
Stav na konci účtovného obdobia		352 856	2 163 273			8 537			2 524 665
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 654	1 055 913						1 140 567
Prírastky		111 488	205 190			569			317 247
Úbytky			197 611						197 611
Stav na konci účtovného obdobia		196 142	1 063 493			569			1 260 204
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		150 812	728 406				114 819	17 534	1 011 571
Stav na konci účtovného obdobia		156 714	1 099 780			7 968			1 264 462

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 692	1 014			5 706
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	10 507	3 899	-5 661		8 745
Zvieratá					
Tovar	3 867		-2 998		869
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	19 066	4 913	-8 659	0	15 320

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny metódy prepočtu výrobných cien v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien. Na zásoby spoločností nie je zriadené žiadne záložné právo.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	21 672			-21 672	0
Pohľadávky spolu	21 672	0		-21 672	0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 032 494	128 744	1 368 407
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	726		726
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 033 220	128 744	1 369 133

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 110 606	50 632	1 161 238
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	61 725		57 977
Iné pohľadávky	424	21 672	22 096
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 172 755	72 304	1 241 311

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 497	2 433
Bežné bankové účty	316 416	300 320
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	317 913	302 753

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 295	94 854	69 261	0	98 888
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 050	32 428	25 050		32 428
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 633	10 572	7 633		10 572
Iné		7 846			7 846
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 683	50 846	32 683	0	50 846
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom	26 412	21 551	26 412		21 551
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné	14 200	22 457	10 166	0	26 491
	40 612	44 008	36 578	0	48 042
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	40 612	44 008	36 578	0	48 042

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 560	73 295	61 560	0	73 295
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 115	25 050	20 115		25 050
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 380	7 633	16 380		7 633
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 495	32 683	36 495	0	32 683
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom	25 065	26 412	25 065		26 412
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné	0	14 200	0	0	14 200
	25 065	40 612	25 065	0	40 612
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	25 065	40 612	25 065	0	40 612

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a odloženej dane) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Záväzky po lehote splatnosti	11 526	28 883
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	402 139	454 263
Krátkodobé záväzky spolu	413 665	483 146
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 356	1 051
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 356	1 051

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	28 978	9 376
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-41 811	9 376
– zdaniteľné		70 789	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-21 551	-26 412
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-21 551	-26 412
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzbá dane z príjmov (v %)		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka			3 748
Uplatnená daňová pohľadávka		0	10 637
Zaučítovaná ako zníženie nákladov			10 637
Zaučítovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		1 635	0
Zmena odloženého daňového záväzku		5 383	
Zaučítovaná ako náklad		5 383	
Zaučítovaná do vlastného imania			

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 051	518
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 058	2 831
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 058</i>	<i>2 831</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 753</i>	<i>2 298</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 356	1 051

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar za bežné účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tovar	Služby	Výrobky (PVC hadice a palivové systémy)	Spolu
EÚ (vrátane Slovenska)	1 067 856	300 705	5 589 794	6 958 355
Čína, Egypt, Južná Afrika				0
Spolu	1 067 856	300 705	5 589 794	6 958 355

Tržby za vlastné výkony a tovar za predchádzajúce účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tovar	Služby	Výrobky (PVC hadice a palivové systémy)	Spolu
EÚ (vrátane Slovenska)	733 758	158 443	5 009 391	5 901 592
Čína, Egypt, Južná Afrika	0	0	201 753	201 753
Spolu	733 758	158 443	5 211 144	6 103 345

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 13 374 EUR (v roku 2013 zvýšenie 32 862 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	131 545	119 934	80 048	11 611	39 886
Zvieratá					0
Spolu	131 545	119 934	80 048	11 611	39 886
Manká a škody					
Reprezentačné					
Zmena stavu opr. položky				1 763	-7 024
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				13 374	32 862

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	5 589 794	5 211 144
Tržby z predaja služieb	300 705	158 443
Tržby za tovar	1 067 856	733 758
Tržby z predaja materiálu	5 513	5 320
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	159 642	117 202
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 805	14 886
Čistý obrat spolu	7 146 315	6 240 753

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou:

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 021	15 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		2 043
Spolu	16 021	17 043

2. Náklady na služby:

	2014	2013
Manažérske poplatky a licencie	977 617	769 616
Cestovné	55 093	50 426
Opravy a údržba	30 580	16 631
Prenájom	156 184	152 972
Náklady za služby audítorskej spoločnosti	16 021	15 000
Preprava	68 754	56 757
Ostatné	89 856	77 342
Spolu	1 394 105	1 138 744

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	612 193		100,00 %	329 505		100,00 %
teoretická daň		134 682	22,00 %		75 786	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	-4 386	-965	-0,16 %	17 843	4 104	0,67 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	607 807	133 717	21,84 %	347 348	79 890	23,67 %
Splatná daň z príjmov		128 334	21,84 %		90 524	23,67 %
Odložená daň z príjmov		5 383	0,88 %		-10 634	-1,74 %
Celková daň z príjmov		133 717	22,72 %		79 890	21,93 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		170
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok:

Spoločnosť má v nájme výrobné a administratívne priestory. Ročné náklady na prenájom a vedľajšie náklady spojené s nájmom boli vo výške 131 616 Eur (2013: 130 290 Eur). Zmluva je uzavretá na obdobie 1 roka s opciou na predĺženie.

Spoločnosť má v nájme osobné automobily. Ročné náklady na prenájom boli 24 568 Eur (2013: 22 683 Eur).

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy, ktoré patria odberateľom. Spoločnosť ich nevedie vo svojom majetku. Ich hodnota bola 43 645 Eur (2013: 70 300 Eur).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú zachytené v súvahe Spoločnosť nemá.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov ani dozorných orgánov nepoberali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy za výkon svojej funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nenaplnila kritériá pre veľkú účtovnú jednotku, preto tieto údaje neuvádza.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 687 677			199 616	1 887 293
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	249 616	478 476		-249 616	478 476
Vyplatené dividendy			-50 000	50 000	0
Spolu	1 944 596	478 476	-50 000	0	2 373 072

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 621 606			66 071	1 687 677
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	466 071	249 616		-466 071	249 616
Vyplatené dividendy			-400 000	400 000	0
Spolu	2 094 980	249 616	-400 000	0	1 944 596

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	249 616

Rozdelenie účtovného zisku

2014

Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	199 616
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	50 000
Iné	
Spolu	249 616

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 478 476 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie spoločníkovi vo výške 478 476 Eur

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	411 087	293 688
Zaplatené úroky	-20 258	-10 003
Prijaté úroky	29	1 282
Zaplatená daň z príjmov	-28 592	-186 799
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	362 266	98 168
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-197 932	-570 138
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	159 642	117 202
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-38 290	-452 936
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky		27 022
Príjmy / (výdavky) na bankové úvery	-50 000	-400 000
Príjmy / (výdavky) na prijaté pôžičky	-258 817	755 468
Príjmy / (výdavky) na úhradu záväzkov z finančného leasingu	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-308 816	382 490
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	15 160	27 722
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	302 753	275 031
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	317 913	302 753

Peňažné toky z prevádzky:

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	612 193	329 507
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	179 653	242 535
Opravná položka k pohľadávkam	-21 672	-7 305
Opravná položka k zásobám	-3 746	-13 305
Rezervy	25 593	11 736
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-53 426	-42 490
Výnosy z úrokov	-29	-1 282
Úrokové náklady	20 258	10 003
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	758 824	529 399
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-273 510	-239 657
Úbytok (prírastok) zásob	-22 065	-177 872
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-52 162	181 818
Peňažné toky z prevádzky	411 087	293 688

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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