

PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(nepriama metóda)

za obdobie od 1.1.2014..... do 31.12.2014....

IČO: 30225574

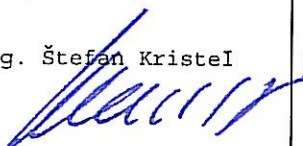
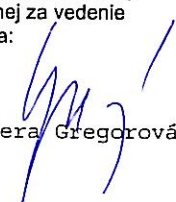
Názov a sídlo účtovnej jednotky

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
Banská Bystrica
974 01

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	898 563	1 133 405
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	1 489 042	1 689 545
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 505 707	1 593 678
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-101 890	-3 395
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-41 176	-102 293
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	15 737	11 294
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	160 480	165 939
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 177	-2 572
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 683	-3 354
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1 018	1 609
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-45 974	-15 973
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		44 612
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-676 115	1 664 651
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-801 054	2 180 549
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	502 814	-368 042
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-377 875	-147 856
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet S/Z + A.1. + A.2.)	1 711 490	4 487 601
A.3.	Príjaty úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+)	3 177	2 572
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-160 480	-165 939
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-360 000	-400 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.6.)	1 194 187	3 924 234
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti f(-/+)	-43 809	-762 569
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	1 150 378	3 161 665
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-40 994	-12 650
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 157 973	-1 908 486
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	81 584	15 973
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-1 117 383	-1 905 163
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-1 140 532	-395 419
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhých cenných papierov (-)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné období	Minulé období
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 596 642	1 659 312
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 114 072	-1 445 134
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-463 665	-440 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-159 437	-169 597
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		-44 613
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-1 140 532	-440 032
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	-1 107 537	816 470
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 110 064	2 291 849
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 002 527	3 108 319
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	665	1 745
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 003 192	3 110 064

Zostavené dňa: 26.2.2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 17.3.2015	Ing. Štefan Krstel 	Ing. Martin Čajko, MBA 	Ing. Viera Gregorová 



A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s.r.o a obchodný názov Tlačiarne BB.

(b) Predmet činnosti Spoločnosti :

- polygrafická výroba,
- vydavateľská činnosť,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby.

(c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	362	362
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka, z toho:	368	360
počet vedúcich zamestnancov	75	72

(d) Iné údaje:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(e) 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, s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11. marca 2014.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A AKCIONÁROCH**(a) Štatutárny orgán:**

Ing. Štefan Kristeľ – predseda predstavenstva
Ing. Ivan Kamas, Ing. Dušan Zelinka, Ing. Mirko Brežňan – členovia predstavenstva

Vo všetkých veciach zaväzujúcich Spoločnosť sú oprávnení konať všetci členovia predstavenstva, pričom za spoločnosť podpisuje predseda predstavenstva samostatne alebo spoločne dvaja členovia predstavenstva.

Dozorný orgán: Ing. Pavel Gillar – predseda dozornej rady
Ing. Martin Čajko, Milan Luža – členovia dozornej rady

Generálny riaditeľ: Ing. Štefan Kristeľ

(b) Akcionári:

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2014 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	podiel na základom imaní		hlasovacie práva	iné pol.VI ako ZI
	v EUR	%	%	%
Ing. Pavel Gillar	1 000 000	25	25	0
Ing. Ivan Kamas	1 000 000	25	25	0
Ing. Štefan Kristel'	1 000 000	25	25	0
Ing. Dušan Zelinka	1 000 000	25	25	0
Spolu	4 000 000	100	100	0

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH UVÁDZAME ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- (a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- (b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- (c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- (d) výnosoch,
- (e) nákladoch,
- (f) daniach z príjmov,
- (g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- (h) iných aktívach a iných pasívach,
- (i) spriaznených osobách,
- (j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- (k) prehľade zmien vlastného imania,
- (l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2014.

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Spoločnosť časovo nerozlišuje v súlade s § 56 odst.14 Postupov účtovania náklady a výnosy týkajúce sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad.

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú technický a finančný riaditeľ spoločnosti. – spravidla 4 roky. Od 1.1.2004 sa uplatňuje rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR sa odpíše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	8 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradí do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej technickým riaditeľom s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) majetok v cene od 500,01 do 1 700,- EUR sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania je 1 rok.

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

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 10 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 roky	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poisťné a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr..../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKY – vlastnými nákladmi výroby, t.j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia réžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

8. Závazky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

10. Deriváty

Spoločnosť ku dňu ocenenia nevlastní deriváty. Obchodovanie ukončené 27. mája 2013.

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť má k 31. 12. 2014 ukončené všetky leasingové zmluvy uzatvorené pred rokom 2003. Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajímateľ. Majetok prenajatý formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady, tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenajatý majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

12. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 22% ja vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Uplatnená sadzba je 22%.

(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (c) 1 a 2.

(e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Tab. č.1 DNM predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2013					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU AI.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 076 805	8 651	71 988	0	0	1 157 444
Prírastky	9 350		3 300			12 650
Úbytky	21 494		5 834			27 328
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	1 064 661	8 651	69 454	0	0	1 142 766
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 057 869	4 599	63 401	0	0	1 125 869
Prírastky - odpisy	8 427	1 081	6 704			16 212
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky	21 494		5 834			27 328
Stav na konci účtovného obdobia	1 044 802	5 680	64 271	0	0	1 114 753
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	18 936	4 052	8 587	0	0	31 575
Stav na konci účtovného obdobia	19 859	2 971	5 183	0	0	28 013

Tab. č.2 DNM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2014					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU AI.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 064 661	8 651	69 454	0	0	1 142 766
Prírastky	29 968		11 026			40 994
Ubytky			156			156
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	1 094 629	8 651	80 324	0	0	1 183 604
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 044 802	5 680	64 271	0	0	1 114 753
Prírastky - odpisy	7 922	1 082	7 796			16 800
Prírastky - vyradenie v ZC						
Ubytky			156			156
Stav na konci účtovného obdobia	1 052 724	6 762	71 911	0	0	1 131 397
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Ubytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 859	2 971	5 183	0	0	28 013
Stav na konci účtovného obdobia	41 905	1 889	8 413	0	0	52 207

Tab. č. 1 DHM – predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2013						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 022	Ostatný DHM, v tom:	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	672 387	5 022 747	19 041 046	1 480 334	26 007	0	26 242 521
Prírastky		57 473	1 801 987	137 726	20 740		2 017 926
Úbytky			213 803	108 193			321 996
Presuny			26 007		-26 007		0
Stav na konci účtovného obdobia	672 387	5 080 220	20 655 237	1 509 867	20 740	0	27 938 451
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 792 397	14 255 810	1 133 610	0	0	17 181 817
Prírastky - odpisy		174 880	1 250 522	151 977			1 577 379
Prírastky - vyradenie v ZC				86			86
Úbytky			213 803	108 193			321 996
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 967 277	15 292 529	1 177 480	0	0	18 437 286
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	672 387	3 230 350	4 785 236	346 724	26 007	0	9 060 704
Stav na konci účtovného obdobia	672 387	3 112 943	5 362 708	332 387	20 740	0	9 501 165

Tab. č.2 DHM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2014						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 022	Ostatný DHM, v tom:	Obsta-rávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	672 387	5 080 220	20 655 237	1 509 867	20 740	0	27 938 451
Prírastky		305 174	1 069 679	139 843	23 235	152 700	1 690 631
Úbytky			595 260	158 649			753 909
Presuny		15 300			-15 300		0
Stav na konci účtovného obdobia	672 387	5 400 694	21 129 656	1 491 061	28 675	152 700	28 875 173
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 967 277	15 292 529	1 177 480	0	0	18 437 286
Prírastky - odpisy		185 931	1 143 745	154 144			1 483 820
Prírastky - vyradenie v ZC			40 698				40 698
Úbytky			595 260	158 649			753 909
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 153 208	15 881 712	1 172 975	0	0	19 207 895
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	672 387	3 112 943	5 362 708	332 387	20 740	0	9 501 165
Stav na konci účtovného obdobia	672 387	3 247 486	5 247 944	318 086	28 675	152 700	9 667 278

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2014

POISŤOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POIST. SUMA	PLATNOSŤ
QBE	EG.00053773.01.01	poistenie EuroGAP	61 082,00	od 21.09.2012
				do 20.09.2017
AIG	2202072813 dodatok č. 1	poistenie zodpovednosti za škodu:	100 000,00	od 01.04.14
		všeobecná zodpovednosť za škodu regresné nároky SP a ZP škoda spôsobená na veciach zamestnancov ušlý zisk, náklady za obhajobu škoda na prenajatom majetku		
ALLIANZ	808 002 3214	povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla:		neurčitá
		- škody na zdraví a usmrtením	630 684.46	
		- vecné škody a ušlý zisk	165 969.59	
		- škody na zdraví a usmrtením	1 991 635.13	
		- vecné škody a ušlý zisk	1 991 635.13	
	771 000 8694	PZ súboru vozidiel (flotila)- havarijné poistenie	626 126,00	neurčitá
	401 003 131 až dodatok 28	poistenie podnikateľov: spolu		neurčitá
		- budovy	13 372 445,00	
		- zariadenia	1 718 543,15	
		- zásoby	3 000 000,00	
		- peniaze	6 639,00	
		- náklady vzniknuté následkom poist. udalosti	33 193.92	
		- obnova výrobnéj a prevádzkovej dokumentácie	16 596.96	
		- spätné vystúpenie vody z kanalizácie	66 387.84	
	411 018 823	poistenie zodpovednosti za škodu (TMSW)	3000000,00	do 02.04.2015
	411 018 824	poistenie zodpovednosti za škodu-stiahnutie z trhu	3000000,00	do 02.04.2015
	747 46 0281	miliónové poistenie osôb prepravovaných mot. voz.		od 27.11.2012
GENERALI	2403555946	havarijné poistenie:	5 070,00	na neurčito
KOOPERATIVA	6571017129	poistenie čelného skla	1 000,00	od 21.09.2012
	080-4035999	poistenie strojov a elektroniky	16 703 064,00	od 01.07.2014
		poistenie živel	16 916 320,00	
		poistenie pre prípad odcudzenia	400 000,00	
KOMUNÁLNA	6814852576	havarijné poistenie	90 056,14	od 27.03.2014

(c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

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
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 650 336
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Podrobnosti sú uvedené v časti G bod (i).

(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

(f) Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám.

zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	321 784	29 396		73 724	277 456
nedokončená výroba	0				0
výrobky	0				0
poskyt. preddav. na zás.	0				0
spolu	321 784	29 396	0	73 724	277 456

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti G bod (i).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 3 000 000 EUR.

zásoby	hodnota za bežné účt. obdobie
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	1 934 368
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.

(g) Pohľadávky

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

Súvaha stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	0	1 096	0	0	1 096
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	13 232	0	0	122	13 110
ú. 391 400 nepremlč. rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	2 151	2 178	0	0	4 329
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0			13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	29 329	3 274	0	122	32 481

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok – opravná položka vo výške 100% pri pohľadávkach splatných do roku 2002,
- pohľadávky po lehote splatnosti od 180 dní do 360 dní – tvorba OP vo výške 20% pri ostatných pohľadávkach.

V roku 2014 spoločnosť vytvorila účtovné opravné položky vo výške 1 096 Eur.

Spoločnosť tvorí zákonné opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní a zákonné opravné položky k nepremlčaným rizikovým pohľadávkam.

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2013:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
pohľadávky z obch. styku	3 380	0	3 380
pohľ. voči spoloč., členom	0	0	0
iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 380	0	3 380
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
pohľ. z obch. styku	2 073 714	245 800	2 319 514
pohľ. voči spoloč., členom	0	0	0
sociálne poistenie	0	0	0
daňové pohľ. a dotácie	235 797	0	235 797
iné pohľadávky	7 593	14 065	21 658
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 317 104	259 865	2 576 969

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2014:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
pohľadávky z obch. styku	3 380	0	3 380
pohľ. voči spoloč., členom	0	0	0
iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 380	0	3 380
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
pohľ. z obch. styku	2 537 785	218 381	2 756 166
pohľ. voči spoloč., členom	0	0	0
sociálne poistenie	0	0	0
daňové pohľ. a dotácie	448 231	0	448 231
iné pohľadávky	9 347	13 971	23 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 995 363	232 352	3 227 715

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohl'.kryté zál.právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 997 064
Hodnota pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank a ČSOB podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti G bod (i).

(h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2014 Spoločnosť má otvorené 2 mesačné termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. ÚO
Pokladnica a ceniny	5 037	9 012
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	1 198 160	3 101 056
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	800 000	0
Peniaze na ceste	-5	-4
Spolu fin. účty	2 003 192	3 110 064

(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Súvaha - aktíva -C	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	500	1 368
- v tom poistenie	477	758
- v tom predplatné	23	610
381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 083	54 691
- v tom predplatné, poisťné	31 190	54 691
- v tom záporné konto pracovného času	3 893	0
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	50
- v tom výnosové úroky	0	0
- v tom náhrady od poisťovní, iných org.	0	50
Spolu časové rozlíšenie	35 583	56 109

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tab. č. 1

Rezervy	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	52 009	0	1 781	1 614	48 614
rez. na súdne spory	264 790	0	0	0	264 790
	316 799	0	1 781	1 614	313 404
Krátkodobé rezervy - zákonné					
rez. na dod. a služby	0	0	0	0	0
mzdy za dov.vrátane SP	143 571	122 795	143 571	0	122 795
audit a vyprac.DP	5 119	4 490	5 119	0	4 490
	148 690	127 285	148 690	0	127 285
Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	9 906	0	0	967	8 939
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	925	98	925	0	98
rez. na jubileá	6 410	6 350	6 410	0	6 350
rez. na odchodné	15 205	4 052	2 469	0	16 788
rez. na odmeny pracovníkom	0	135 364	0	0	135 364
rez. na poskyt. skontá	0	0	0	0	0
rez. na odstupné	267 072	0	10 015	9 479	247 578
	299 518	145 864	19 819	10 446	415 117
Krátkodobé rezervy spolu	448 208	273 149	168 509	10 446	542 402
Rezervy celkom	765 007	273 149	170 290	12 060	855 806

Tab. č. 2

Rezervy	bežné účtovné obdobie			
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy - ostatné				
rez. na odchodné	48 614	7 383	883	55 114
rez. na súdne spory	264 790	0	0	156 400
	313 404	7 383	883	211 514
Krátkodobé rezervy - zákonné				
rez. na dod. a služby	0	0	0	0
mzdy za dov.vrátane SP	122 795	168 845	122 795	168 845
audit a vyprac.DP	4 490	4 790	4 490	4 790
	127 285	173 635	127 285	173 635
Krátkodobé rezervy - ostatné				
rez. na reklamácie a opravy	8 939	0	0	8 854
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	98	162	98	162
rez. na jubileá	6 350	5 300	6 350	5 300
rez. na odchodné	16 788	5 117	2 807	19 098
rez. na odmeny pracovníkom	135 364	122 260	135 364	122 260
rez. na poskyt. skontá	0	0	0	0
rez. na odstupné	247 578	27 253	27 853	246 978
	415 117	160 092	172 472	402 652
Krátkodobé rezervy spolu	542 402	333 727	299 757	576 287
Rezervy celkom	855 806	341 110	300 640	787 801

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po pre násobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely. Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku.

Ostatné rezervy

Rezerva na prémie a odmeny včítane SZ bola vytvorená na základe podkladov od finančného riaditeľa.

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody so Zoltánom Toráčom. Spoločnosť predpokladá trvanie sporu minimálne 2 roky /spor trvá od r. 2009/.

Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s oddelením ľudských zdrojov Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2014 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 3,0 % p. a. v roku 2014 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2014 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2015-2016 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstúpeného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2014.

Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia bola vypracovaná v spolupráci so mzdovým oddelením. Podkladom pre tvorbu rezervy je odhadované ročné zúčtovanie zdravotného poistenia za rok 2014.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2015, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Súvaha	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účt. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	3 034 041	2 638 065
záväzky po lehote splatnosti	24	0
Záväzky spolu	3 034 065	2 638 065

(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha	bežné účtovné obdobie	bezprostr. predch. účt. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 296 715	1 353 891
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 296 715	1 353 891
záväzky po lehote splatnosti	24	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 737 326	1 284 174
Krátkodobé záväzky spolu	1 737 350	1 284 174
Záväzky spolu	3 034 065	2 638 065

(e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

(f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Výpočet odlož. DZ	bežné účtovné obd. v EUR	predch. účt.obd. v EUR
1. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou /len ročná zmena stavu 2014-2013/	79 624	-149 286
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
odložená daň. pohľ./záv.	17 517	-32 843
2. úbytok položky z počiatočného stavu	0	83 560
sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
odložená daň. pohľ./záv.	0	19 219
3. dopad zo zmeny sadzby z 23 na 22% - odlož. daň.pohľ./záv.	0	-24 001
Celkom obdobie 2014 - odlož. daň. záväzok	17 517	-37 625

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	495 169
stav k 31. decembru bežného obdobia	512 687
rozdiel zo zaokr.	-1
zmena	17 517
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia)	17 517
– zaúčtované na nerozdelený výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	292 498	335 731
zdaniteľné	-3 230 321	-3 312 344
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	614 137	728 422
zdaniteľné	-6 731	-2 601
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.	199 466	234 119
uplatnená daňová pohľadávka	199 466	234 119
zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
zaúčtovaná do vlastného imania		0
odložený daňový záväzok	-712 151	-729 288
zmena odloženého daňového záväzku	17 517	-37 625
zaúčtovaná ako náklad	17 517	-37 625
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplývajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Súvaha	v EUR	v EUR
Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	277 456	321 784
Opravné položky k pohľadávkam	15 043	13 946
Rezerva na odchodné	74 212	65 402
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	8 854	8 939
Rezerva na životné a pracovné jubileá	5 300	6 350
Rezerva na súdne spory	156 400	264 790
Rezerva na prémie a odmeny	122 260	135 364
Rezerva na poskytnuté skonto	0	0
Rezerva na odstupné	246 978	247 578
Neuhradené záväzky z prenájmu FO	0	0
Neuhradená zmluvná pokuta	133	0
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
odložená daňová pohľadávka	199 460	234 114
Záporné konto pracovného času	-3 893	
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	-3 651	-3 651
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-3 226 670	-3 308 692
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	-2 838	-2 601
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
odložený daňový záväzok	-712 151	-729 288
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	5	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	-1	
Spolu odložený daňový záväzok	-512 687	-495 169

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

(g) Sociálny fond

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

Sociálny fond	bežné účt. obdobie v EUR	predch.účt.obdobie v EUR
stav k 1. januáru	69 295	68 137
tvorba SF na ťarchu nákladov	32 700	30 901
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	3 983	1 328
tvorba SF spolu	36 683	32 229
stravné, zdravotníctvo	19 925	17 707
dopr., soc. výpomoc, det.rekreácia	0	0
soc.politika	13 779	13 364
ostat.použitie	0	0
čerpanie SF spolu	33 704	31 071
stav k 31. decembru	72 274	69 295

(h) Dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

(i) Bankové úvery

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461 100 bankový úver ČSOB zmluva 0943/08/8720	EUR	25.06.15	193 000	193 000	579 000
461 200 bankový úver SLSP zmluva 360/AUOC/11 dod.	EUR	31.03.20	227 498	227 498	0
461 300 bankový úver ČSOB zmluva 1104/14/08720	EUR	25.10.18	511 500	511 500	0
461 500 bankový úver VÚB zmluva 620/2011/UZ	EUR	25.05.15	42 500	42 500	127 500
461 600 bankový úver SLSP zmluva 360/AUOC/11	EUR	30.09.20	599 000	599 000	702 200
461 700 bankový úver VÚB zmluva 958/2012/UZ	EUR	20.10.16	109 000	109 000	163 500
461 800 bankový úver VÚB zmluva 1196/2012/UZ	EUR	20.12.18	1 100 000	1 100 000	1 375 000
dlhodobé úvery spolu v HK			2 782 498	2 782 498	2 947 200
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-892 784	-892 784	-903 700
dlhodobé úvery spolu v súvahe			1 889 714	1 889 714	2 043 500
231 100 Čerpanie prostr. kredit.karty Visa gold	EUR	neurčito	2 425	2 425	1 996
231400 bankový úver Unicredit Bank 33/98	EUR	12.09.13	0	0	1 000 000
231 600 bankový úver CSOB zml. 0425/05/8720	EUR	neurčito	1 500 000	1 500 000	1 500 000
krátkodobé úvery spolu v HK			1 502 425	1 502 425	2 501 996
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			892 784	892 784	903 700
krátkodobé úvery spolu v súvahe			2 395 209	2 395 209	3 405 696
221140 kontokor.ú. VÚB zmluva 1010/2011/UZ	EUR	02.10.15	0	0	0
221200 kontokor.ú. TTB zmluva 2118/2007	EUR	10.06.15	0	0	0
221270 kontokor.ú. CSOB zmluva 0426/05/8720	EUR	neurčito	0	0	0
221330 kontokor.ú. UCBS zmluva 33/98CM	EUR	14.09.15	646 843	646 843	0
kontokorenty spolu			646 843	646 843	0
bežné bankové úvery spolu v súvahe			3 042 052	3 042 052	3 405 696
bankové úvery a výpomoci			4 931 766	4 931 766	5 449 196

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
461 100 bankový úver ČSOB	193 000	193 000	0
461 200 bankový úver SLSP	227 498	43 336	184 162
461 300 bankový úver ČSOB	511 500	181 248	330 252
461500 bankový úver VUB	42 500	42 500	0
461 600 bankový úver SLSP	599 000	103 200	495 800
461 700 bankový úver VUB	109 000	54 500	54 500
461 800 bankový úver VUB	1 100 000	275 000	825 000
dlhodobé úvery spolu	2 782 498	892 784	1 889 714

Zabezpečenie úverov:

UNI:

Na zabezpečenie úveru vo výške 2 000 tis.EUR (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je zriadené Záložné právo č. 33B/98 CM v prospech UniCredit Bank v katastri nehnuteľností na stavbu č. 4106, 6612 a 1511 a parcelu č.516/12, 24 a 27 a Zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam registrovaných v NCTzp 5357/2011.
Dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM.

ČSOB:

Na zabezpečenie úverov vo výške 5 .025.500 € je zriadené Záložné právo v prospech ČSOB v katastri nehnuteľností na stavby 4108; 4109; 4115; 7008 a parcely č. 516/13; 516/15; 516/21; 516/14.
Na zabezpečenie úverov vo výške 5 .025.500,- € (ÚZ 0943/08/8720, 0425/05/8720, 0426/05/8720) je zriadené:
záložné právo k pohľadávkam: 8266/12/08720 (notársky register 190/2013);
záložné právo k súboru hnuteľných vecí: 8268/12/08720 (NCRzp 189/2013);
záložné právo k nehnuteľnostiam: 8267/12/08720 (NCRzp 190/2013).
záložné právo k nehnuteľnostiam: 0455/09/8720 (NCRzp 12662/2009).
Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0948/08/8720; 0430/05/8720, 1106/14/08720.

TABA:

Na zabezpečenie krátkodobého úveru vo výške 300 000 € (č.z. 2118/2007) Zmluva o použití zmenky zo dňa 13092007.

VÚB:

Kontokorentný úver vo výške 1 000 000 € (ÚZ 1010/2011/UZ) je zabezpečený Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1591/2011/D.
Termínový úver vo výške 218.000,- € (ÚZ 958/2012/UZ) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 1668/2012 (NCRzp 17647/2012) a Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1703/2012/D.
Termínový úver vo výške 340.000,- € (ÚZ 620/2011/UZ) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 1054/2011/ZZ (NCRzp 11435/2011) a Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 992/2011/D.
Termínový úver vo výške 1.650.000,- € (ÚZ 1196/2012/UZ) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 2072/2012/ZZ (NCRzp 1718/2013) a Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 2180/2012/D.

SLSP:

Na zabezpečenie refinančného úveru č. 360/AUOC/11 a jeho dodatku č. 360/AOUC/11 s úverovým rámcom vo výške 960 000 Eur je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam-Mandátna zmluva č. 360/AUOC/11-ZZ/1 na parcelu č. 516/20 a na stavbu č. s. 1715.
Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 13.12.2011

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
Dlhodobé pôžičky				
479 400 pôž. od SGEF	EUR	15.6.2014	0	39 168
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	21.12.2016	739 916	1 019 582
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-379 916	-338 750
Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe			360 000	720 000
Krátkodobé pôžičky				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	184 000
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			379 916	338 750
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe			379 916	522 750

Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
479 400 pôž. od SGEF	0	0	0
479 500 pôž. od spoločníkov	739 916	379 916	360 000
dlhodobé pôžičky spolu	739 916	379 916	360 000

SGEF:

Pôžička splatená k 15. júnu 2014.

(j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva C.	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	10 669	15 458
poplatky bankové	0	3
platby za poskytnuté skonto	9 260	14 105
nákladové úroky	0	748
nákl.platené pozadu	1 409	602
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
spolu	10 669	15 458

(k) Významné položky derivátov

Spoločnosť mala uzatvorený úrokový swap s nominálnou hodnotou 2 200 000 EUR s trvaním do 27. mája 2013. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu. K 31. decembru 2014 spoločnosť nemá uzatvorený úrokový swap.

(I) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Štruktúra záväzkov z finančného lízingu podľa doby splatnosti – zmluvy uzatvorené po 1. 1. 2004:

	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účt.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	156 386	351 754	0	26 327	69 427	0
Finančný náklad	13 202	12 523	0	2 577	2 893	0
Spolu	169 588	364 277	0	28 904	72 320	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**(a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky		služby		spolu	
	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
tuzemsko	7 139 092	7 514 472	64 609	56 935	7 203 701	7 571 407
zahraničie	10 568 213	10 362 838			10 568 213	10 362 838
spolu	17 707 305	17 877 310	64 609	56 935	17 771 914	17 934 245

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast o 180 706,- EUR rovnako ako pri súvahových položkách :

ZS	stav		predch.obd. PS	zmena stavu	
	bež.obd.	predch.obd.		bežné obd.	predch.obd.
	KS	KS		v EUR	v EUR
ú. 121 NV	551 768	407 445	309 788	144 323	97 657
ú. 123 HV	285 560	249 176	114 103	36 384	135 073
spolu	837 328	656 621	423 891	180 707	232 730
rozdiel zo zaokr.				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				180 707	232 730

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

(c) Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	7 698	6 712
spolu	7 698	6 712

(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	544	1 900
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	26 085	43 892
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	2 106	2 076
odpis záväzku	0	1 896
inventúrny prebytok zásob	4 040	6 710
poskytnutá prevádzková dotácia z EBRD	0	123 750
ostatné výnosy	36	1
spolu	32 811	180 225

(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.úctov úč. 663 100	9 615	8 783
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	-560	979
kurzové zisky spolu	9 055	9 762
výnosové úroky	3177	2572

(f) Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje mimoriadne výnosy.

(g) Informácie o čistom obrate

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

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	17 707 305	17 877 310
tržby z predaja služieb	64 609	56 935
čistý obrat celkom	17 771 914	17 934 245

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**(a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udržovanie	236 649	329 808
cestovné	31 446	35 837
reprezentačné	26 567	37 370
prepravné a výkony spojov	387 374	365 814
výkony mat.povahy (kooperácie, stočné)	395 880	593 005
nájomné (operat.)	115 949	113 702
komun. služby, odpad	22 710	23 342
služby štud. servisu	158 451	79 155
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	46 374	42 540
ostatné služby nemateriálovej povahy	276 835	266 666
spolu	1 698 235	1 887 239
z toho náklady na audítora		
INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6640	6640
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby		

(b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
dary	10 638	7 122
pokuty, penále a úroky z omeškania	392	356
manká a škody z HČ	3 746	6 364
poistné HČ	76 930	74 443
príspevky Zväzu polygr., Združ. ean kod, Smithers Pira	9 329	6 189
rezervy na súdne spory a na reklamácie	-108 475	-968
ostatné náklady	5 806	4 780
spolu	-1 634	98 286

(c) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné náklady:	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	3 173	14 737
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	-398	-942
kurzové straty spolu	2 775	13 795
náklady na precenenie CP a derivátové operácie	0	44 613
nákladové úroky	160 480	165 939
ostat.náklady na fin. činnosť	29 123	23 734

(d) Mimoriadne náklady

Ako mimoriadne náklady neboli vykázané žiadne položky.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Odlož. daň z príjmov	bežné obdobie v EUR	predch. obd. v EUR
suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	8 547 náklad
suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	32 548 výnos
suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. obd., ku ktorým sa v predch. účt. obd. odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázaný v účtovníctve na daň vykázanú podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostr.predch. účt. obdobie		
	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	898 563	x	x	1 133 405	x	x
z toho teoretická daň	x	197 684	22,00 %	x	260 683	23,00 %
daňovo neuznané náklady	156 311	34 388	3,83 %	222 880	51 262	4,52 %
výnosy nepodliehajúce dani	-175 266	-38 559	-4,29 %	-88 088	-20 260	-1,79 %
vplyv nevykázaných odl.daň.pohl.	0			0		
umorenie daňovej straty	0			0		
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.		1		0		
spolu	879 608	193 514	21,54 %	1 268 197	291 685	25,74 %
splatná daň z príjmov	x	193 514	21,54 %	x	291 685	25,74 %
odložená daň z príjmov	x	17 517	1,95 %	x	-37 625	-3,32 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	603	0,07 %	x	489	0,04 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.48	211 634	23,55 %	x	254 549	22,46 %

Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	898 563	1 133 405
daň vypočítaná použitím 22% sadzby dane	197 684	260 683
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	14 134	16 477
nezdaniteľné výnosy	-89	0
Vplyv zmeny sadzby dane z 23% na 22% od 2014	0	-22 508
Rozdiel v zdanení úrokov na BÚ 19% - 22%	-95	-103
daňový náklad - daň z príjmov spolu	211 634	254 549

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu došlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani, kde v roku 2013 je použitá sadzba 23% a v roku 2014 je použitá sadzba 22%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2014 vo výške 22%.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**(a) Najatý majetok – účet 754**

Spoločnosť má od akcionárov v prenájme sklad MAJER II – ročné nájomné 65 029 EUR. Ďalej má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 21 449 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 864 EUR, textilie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 9 336 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. V čase od marca do októbra mala Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Anri-Slovakia. Zaplatené nájomné bolo vo výške 16 184 EUR.

(b) Prenajatý majetok – účet 753

Spoločnosť prenajíma časť priestorov v administratívnej budove na prevádzkovanie bufetu a nápojových automatov. Ročný príjem z prenájmu činil 1 233 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Súčasný nájomca bufetu končí prevádzkovanie 31. marca 2015.

(c) Odpísané pohľadávky – účet 752

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky bez vplyvu na hospodársky výsledok v celkovej výške 161 496,- EUR. V roku 2014 takýto odpis pohľadávok nebol.

(d) Pohľadávky a záväzky z derivátových operácií – účet 755 a 756

Spoločnosť viedla v podsúvahovej evidencii pohľadávky a záväzky z derivátových operácií na základe zmluvy uzatvorenej s ČSOB. Stav k 31. 12. b. r. je nulový. Expirácia derivátu dňa 27.5.2013.

(e) Pôžičky zo sociálneho fondu – účet 757

Spoločnosť poskytla návratnú účelovú pôžičku zo sociálneho fondu zamestnancovi vo výške 16 597 EUR. Pri pravidelnej mesačnej splátke je zostatok pôžičky 7 435 EUR.

(f) Postúpené pohľadávky z pohľadu postupníka – účet 758

Spoločnosť neevidovala k 31. 12. b. r. žiadne postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
prenajatý majetok	783	1 233
majetok v nájme (operatívny prenájom)	96 678	102 961
majetok prijatý do úschovy	0	0
pohľadávky z derivátov	0	0
záväzky z opcí derivátov	0	0
odpísané pohľadávky	161 496	161 496
pôžičky zo soc. fondu	7 435	11 419

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Spoločnosť mala ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť žaloval bývalý spoločník Ing. Pavol Kováčik v konaní o náhradách škôd v celkovej výške 120 376 EUR, z ktorých Spoločnosť nepredpokladala finančný dopad. Jednalo sa o iné podania ako podania na ktoré je tvorená rezerva popísaná v bode G (b). Spor bol v roku 2014 definitívne ukončený.

(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť plánuje zakúpiť v roku 2014 6 ks strojov /tlačový stroj Heidelberg, balička do fólie, ovinovačka do fólie, stroj na výrez a výsek Bograma, 2 ks strojov na umývanie použitých tlačových platní / v hodnote 3 010 tis. Eur.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 93 600,- EUR, v minulom účtovnom období boli rovnako 93 600,- EUR.

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období, okrem pôžičky, ako je popísané v bode K (e).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafik, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel kľúčoví akcionári a členovia vedenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované tejto spoločnosti sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov.

Spoločnosť prijala dlhodobé a krátkodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých spoločníkov za bežných obchodných podmienok platných v danom období. Spoločnosť si prenajíma priestory od spoločníkov, ako je uvedené v hode K (a).

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - výdavky na nájomné z ú. 518410	-65 029	-65 029
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-33 899	-33 474
Spektrum Grafik - príjmy z predaja z ú. 601,602	1 299 073	1 290 844
Spolu	1 200 145	1 192 341

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPGR	498 732	691 460
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	498 732	691 460
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	360 000	720 000
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhodobej úročenej pôžičky a krátkodobá pôžička)	379 916	483 582
Spolu pasíva	739 916	1 203 582

O. 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, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č.1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-44 748		-44 748	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	492 707	0	0	127 624	620 331
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 922 145	0	0	348 612	2 270 757
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 276 237	878 856	0	-1 276 237	878 856
A. Vlastné imanie	7 648 333	878 856	-44 748	-800 001	7 771 936
Vyplatené dividendy				800 000	
Zaukrúhlenie				1	
Spolu	7 648 333	878 856	-44 748	0	7 771 936

Zákonný rezervný fond sa zvýšil o 127 624 EUR. Ide o prídel z rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2012 vo výške 10% z čistého zisku.

Zvýšenie vlastného imania o 44 748 EUR je spôsobené zúčtovaním otvorených derivátových pozícií k 27. máju 2013. Je to deň uzatvorenia obchodu.

Nerozdelený zisk minulých rokov bol zvýšený z rozdelenia zisku predchádzajúceho obdobia k 19. marcu 2013 o sumu 1 148 613 EUR .

Valná hromada Spoločnosti a svojom zasadnutí dňa 17. decembra 2013 rozhodla o rozdelení nerozdeleného zisku za rok 2012 v celkovej výške 800 000 EUR akcionárom. Časť vo výške 400 000 EUR bola akcionárom uhradená na ich osobné účty v bankách a časť vo výške 400 000 EUR poskytli Spoločnosti formou pôžičky.

Tab. č. 2:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	stav na začiatku ÚO	bežné účtovné obdobie			stav na konci ÚO
		prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	620 331	0	0	87 886	708 217
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 270 757	0	-360 000	790 971	2 701 728
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	878 856	686 929	0	-878 856	686 929
A. Vlastné imanie	7 771 936	686 929	-360 000	1	8 098 866
Vyplatené dividendy			360 000		
Zaokrúhlenie				-1	
Spolu	7 771 936	686 929	0	0	8 098 866

Zákonný rezervný fond sa zvýšil o 87 886 EUR. Ide o prídel z rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2013 vo výške 10% z čistého zisku.

Nerozdelený zisk minulých rokov bol zvýšený z rozdelenia zisku predchádzajúceho obdobia k 11. marcu 2014 o sumu 790 970 EUR.

Valná hromada Spoločnosti a svojom zasadnutí dňa 2. decembra 2014 rozhodla o rozdelení nerozdeleného zisku za roky 2009 a 2012 v celkovej výške 360 000 EUR akcionárom. Celá suma dividend bola akcionárom uhradená na ich osobné účty v bankách.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2013:

názov položky	predch.účt.obd.
Účtovný zisk	878 856
Rozdelenie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	87 886
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	790 970
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	878 856

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 686 929 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

rok 2014	v EUR
prídel do zákonného rezervného fondu	68 693
prídel do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku spoločníkom	0
prevod na nerozdelený zisk	618 236
spolu	686 929

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške min. 10% z čistého zisku je potrebný, pretože zákonný rezervný fond nedosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch (20% základného imania pre a.s.).

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov.

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Text:				
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	4 123	4 123	4 584	4 584
2. Ceniny	914	914	4 428	4 428
3. Peniaze na ceste	-5	-5	-4	-4
4. Bežné bankové účty	1 198 160	1 198 160	3 101 056	3 101 056
5. Kontokorentné účty	0	-646 844	0	0
Spolu PP	1 203 192	556 348	3 110 064	3 110 064
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	800 000	800 000	0	0
Spolu PE	800 000	800 000	0	0
Spolu PP a PE	2 003 192	1 356 348	3 110 064	3 110 064
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	2 003 192	1 356 348	3 110 064	3 110 064

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
Zložky PP:		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Peniaze na ceste	261	100
3. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 270, 310, 340, 370
4. Kontokorentné účty	221	330
Zložky PE:		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	210, 220

Pozn.: K 31. 12. 2014 len 1 kontokorentný účet vykazoval záporný zostatok.

