

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Spilatex, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 06. apríla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 26. apríla 2005 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel s.r.o., vložka 16562/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a odbyt priadze a nití,
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- kúpu tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

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	192	185
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	188
počet vedúcich zamestnancov	11	10

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 14.03.2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 14.04.2014. Výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok 28.6.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júla 2009 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit, s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2009 až do odvolania.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Štefan Szücs, Mudroňová 1561/23, 934 05 Levice, Štát: Slovenská republika
Ing. Thomas Lange, Lampertshof 3, Kaiserslautern 676 59, Štát: Spolková republika Nemecko

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Spinnerei Lampertsmühle GmbH	984 532	100	100	-
Spolu	984 532	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Spinnerei Lampertsmühle GmbH, 676 59, Spolková republika Nemecko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku koncernu. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(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 od 1. januára 2003 nie sú 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
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

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	15	lineárna	6,66
Filtračné zariadenia	10	lineárna	10,00
Stroje, prístroje a zariadenia	7	lineárna	14,28
Kompresorovne	8	lineárne	12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárne	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú 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) Zásoby

Zákazková výroba sa oceňuje použitím percenta dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) 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.

(o) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

F. 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 od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v prílohe.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (€)
Pozemky, na ktoré je zriadené záložné právo v prospech VUB - zmluva č.1033/2014/ZZ	1 786 900
Pozemky, na ktoré je zriadené záložné právo v prospech VUB - zmluva č.1964/2013/ZZ	1 900 000

Spoločnosť má v nájme 1 osobné auto TOYOTU Avensis v obstarávacej cene 25 047,50 EUR (zostatková cena k 31. Decembru 2014: 14 611,10 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.)

Spoločnosť zmluvou o lízingu hnuteľných vecí č. 142339 boli nadobudnuté 3 kusy zosúkacích strojov Volkman VTS:
 Inv. č. 905 v obstarávacej cene 92 037,68 (zostatková cena k 31. decembru 2014:56 625,68 EUR, vykazuje ako svoj majetok)
 Inv. č. 906 v obstarávacej cene 92 037,68 (zostatková cena k 31. decembru 2014:56 625,68 EUR, vykazuje ako svoj majetok)
 Inv. č. 907 v obstarávacej cene 92 037,68 (zostatková cena k 31. decembru 2014:56 625,68 EUR, vykazuje ako svoj majetok)

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 8 027 400,- EUR.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia neboli účtované

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby neboli účtované.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

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	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	445 426	21 774	467 200
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	126 377	0	126 377
Iné pohľadávky	1 374	0	1 374
Krátkodobé pohľadávky spolu	573 177	21 774	594 951

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	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	314 510	0	314 510
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	108 688	0	108 688
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	423 198	0	423 198

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	21 774	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	573 177	423 198
Krátkodobé pohľadávky spolu	594 951	423 198
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

5. 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	2 770	3 127
Bežné bankové účty	2 498	2 701
Bankové účty termínované	5 000	5 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 268	10 828

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok nie je v spoločnosti vykázaný.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 732	4 455
Nájomné	0	0
Ostatné	4 732	4 455
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 091	4 383
Prenájom	0	0
Ostatné	1 091	4 383
Spolu	5 823	8 838

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	52 809	7 816	0	0	60 625
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	52 809	7 816	0	0	60 625
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	52 809	7 816	0	0	60 625
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 322	69 400	57 183	0	70 539
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42 509	54 547	42 509	0	54 547
Rezervy na otvorenie účtovnej závierky	6 189	6 188	6 189	0	6 188
a zostavenie daňového priznania	166	200	166	0	200
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 864	60 935	48 864	0	60 935
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	1 139	146	0	0	1 285
Rezerva na reklamácia	3 319	3 319	3 319	0	3 319
Rezerva na environm. škody	5 000	5 000	5 000	0	5 000
	9 458	8 465	8 319	0	9 604
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9 458	8 465	8 319	0	9 604

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ

2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	56 985	0	4 176	0	52 809
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	56 985	0	4 176	0	52 809
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	56 985	0	4 176	0	52 809
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 880	53 252	37 880	0	58 322
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 213	42 509	28 213	0	42 509
Zostavenie daňového priznania	266	166	266		166
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 082	6 189	6 082	0	6 189
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 561	48 864	34 561	0	48 864
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	1 139	0	0	1 139
Rezerva na reklamácie	3 319	3 319	3 319	0	3 319
Iné	5 000	0	0	0	5 000
	8 319	4 458	3 319	0	9 458
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 319	4 458	3 319	0	9 458

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená vo výške predpokladaných nákladov na reklamácie.

Rezerva na environmentálne škody bola vytvorená vo výške účelovo viazaných finančných prostriedkov vo VÚB, ako finančné krytie svojej zodpovednosti za environmentálnu škodu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

3. Závazky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky so zost. dobou splat. 1 až 5 rokov	139 419	287 088
Závazky so zost. dobou splat. nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	139 419	287 088
Závazky so zost. dobou splat. do jedného roka	565 033	558 372
Závazky po lehote splatnosti	1 057	0
Krátkodobé záväzky spolu	566 089	558 372

V dlhodobých záväzkoch má spoločnosť záväzky z finančného prenájmu 1 osobného auta TOYOTA číslo zmluvy 00113/0034 TOYOTA LEASING a zmluvou o lízingu hnuteľných vecí č. 142339 boli nadobudnuté 3 kusy zosúkacích strojov Volkman VTS. Výška dlhodobých záväzkov rozdelená podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Toyota	5 884	4 590	0	5 626	10 474	0
Zosúkacie stroje	58 341	15 037	0	55 557	73 378	0
Spolu	64 225	19 627	0	61 183	83 852	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ

2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

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 daňovou základňou, z toho:	605 105	474 360
– odpočítateľné	-4 018 237	-2 124 034
– zdaniteľné	4 623 342	2 598 394
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-70 229	-62 267
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	70 229	62 267
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	117 683	90 661
Zmena odloženého daňového záväzku	27 022	11 118
Zaúčtovaná ako náklad	27 022	14 576
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtované s účtom MD 428	0	669
Zaúčtované s účtom D 428	0	4127

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	575	718
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 267	10 421
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 267</i>	<i>10 421</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 373</i>	<i>10 564</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 469	575

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1,6+EURIBOR	20.12.2020	1 628 560	0
Dlhodobé úvery spolu				1 628 560	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver-kontokorentný	EUR	1,35	23.9.2015	48 573	76 048
Krátkodobé úvery spolu				48 573	76 048
Spolu				1 677 133	76 048

Krátkodobý kontokorentný úver je čerpaný na prevádzkové náklady.

Z titulu krátkodobého použitia pohyblivej úrokovej miery reálna hodnota finančných záväzkov a derivátov sa významne nelíši od účtovnej zostatkovej hodnoty vykázananej vo výkaze o finančnej situácii.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ

2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Materiál		Služby a materiál		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Nemecko	7 530 298	6 960 365	27 481	31 543	7 557 779	6 991 908	7 557 779	6 991 908
Slovenská republika	187 919	85 274	26 715	26 538	214 634	111 812	214 634	111 812
Spolu	<u>7 718 217</u>	<u>7 045 639</u>	<u>54 196</u>	<u>58 081</u>	<u>7 772 413</u>	<u>7 103 720</u>	<u>7 772 413</u>	<u>7 103 720</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je oproti roku 2013 zvýšenie o 41 584,- EUR (v roku 2012 zvýšenie o 20 440,- EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie stav rozpracovanosti 198 423,- EUR (v roku 2013 bol stav zásob rozpracovanosti 156 839,- EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	198 423	156 839	136 399	41 584	20 440
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	<u>198 423</u>	<u>156 839</u>	<u>136 399</u>	<u>41 584</u>	<u>20 440</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>41 584</u>	<u>20 440</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 802	26 487
Dotácie z ÚPSV a R podľa §50 Z. z. č. 5/2004	2 925	16 387
Iné	15 877	10 100
Finančné výnosy, z toho:	39	232
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	39	232
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

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:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 718 217	7 045 639
Tržby za materiál	54 196	62 782
Ostatné výnosy	10 287	26 720
Čistý obrat spolu	7 782 700	7 135 141

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ

2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	970 783	1 096 979
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 100</i>	<i>9 100</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 100	9 100
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>961 683</i>	 <i>1 087 879</i>
Doprava	3 951	5 123
Nájomné	572 535	861 525
Opravy a udržiavanie	225 620	136 851
Náklady na práce výpočt. tech.	1 972	992
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Výkony spojov	8 038	6 881
Služby PO a BOZP	19 833	11 859
Ostatné	129 734	64 648
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 47 076	 31 228
Manká a škody	0	652
Dary	420	420
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Iné	46 656	30 156
 Finančné náklady, z toho:	 51 812	 19 638
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>51 812</i>	 <i>19 638</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	41 890	16 971
Bankové poplatky	9 922	2 667
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ

2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:
Daň z úroku bola za rok 2014 vo výške 7,32 EUR, potom daň z príjmu predstavuje výšku: 185 542,70 EUR

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	948 717		100,00 %	554 373		100,00 %
teoretická daň		208 717	22,00 %		127 506	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	25 409	5 590	0,59 %	18 573	4 272	0,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-130 784	-28 772	-3,03 %	-65 250	-15 008	-2,71 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	843 342	185 535	19,56 %	507 696	116 770	21,06 %
Splatná daň z príjmov		185 535	19,56 %		116 784	21,06 %
Odložená daň z príjmov		27 022	2,85 %		14 577	2,63 %
Celková daň z príjmov		212 557	22,40 %		131 361	23,69 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť mala v nájme (stroje) od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2014 dňa 20.01.2015 boli stroje kúpené a následne vložené do základného imania spoločnosti.

Spoločnosť mala v nájme administratívne a výrobné priestory od tretej osoby. Po bilančnom dni k 14. 01. 2014 nájomná zmluva v dôsledku odkúpenia nehnuteľnosti na základe kúpnej zmluvy zo dňa 14.01.2014 zanikla.

Spoločnosť neprenajíma majetok iným spoločnostiam.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2014	2013
Prenajatý majetok - výrobné a kancelárske priestory	0	0
Majetok v nájme (výrobné zariadenie od materskej spoločnosti)	7 373 000	7 373 000
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	3 207
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

IČO

3	5	9	3	2	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	9	3	0	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme výrobné zariadenia od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2014. Ročné náklady na nájomné boli vo výške 552 647,- EUR.
- Spoločnosť ukončila nájom výrobných a kancelárskych priestorov od tretej osoby, tieto priestory odkúpila na základe kúpnej zmluvy zo dňa 14.1.2014

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

Spoločnosť nevyplácala žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup dlhodobého majetku (strojov)	01	0	157 780
Nákup služieb - nájomného stroje	01	552 647	551 134
Nákup náhradných dielov a režijného materiálu	01	275 084	252 308
Splatená pôžička + úrok	08	211 760	0
Nákup služieb - oprava strojov	01	20 225	32 011

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
02 – predaj
05 – licencia
08 – úver, pôžička
10 – záruka
11 – iný obchod

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	442 360	291 512
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	442 360	291 512
Ostatné záväzky	0	208 000
Záväzky z obchodného styku	58 966	51 583
Spolu pasíva	58 966	259 583

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ

2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

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

Po 31. decembri 2014 spoločnosť 20.01.2015 kúpila od materskej spoločnosti Spinnerei Lampertsmühle GmbH na základe faktúry č. 9625 zo dňa 20.01.2015 stroje za 599 680,- EUR. Nadobudnutím týchto strojov bolo Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 20.01.2015 navýšené základné imanie spoločnosti o 599 680,- EUR, tým bolo zapísané základné imanie spoločnosti Spilatex, s. r. o. na 1 584 212,- EUR. Dňa 21.1.2015 uzavrela spoločnosť Spilatex, s.r.o. Zmluvu o lízingu hnuteľných vecí č. LZC/15/10021 na obstaranie troch kusov zosúkacích strojov Volkman Compact Twister VTS-07-0 o obstarávacej cene 268 000,- EUR.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	984 532	0	0	0	984 532
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	65 604	0	0	21150	86 754
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	791 289	0	0	401 862	1 193 151
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	423 012	736 152	0	-423 012	736 152
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 264 437	736 152	0	0	3 000 589

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	984 532	0	0	0	984 532
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	57 502	0	0	8 102	65 604
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	633 892	3 458	0	153 938	791 289
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	162 040	423 012	0	-162 040	423 012
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 837 966	426 471	0	0	2 264 437

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	423 012
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	21 150
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	401 862
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	423 012

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 736 152,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 36 808,- EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 679 344,- EUR,
- napĺňanie bonusového osobitného fondu 20 000,- EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 443 051	1 077 739
Zaplatené úroky	-41 250	-9 247
Prijaté úroky	39	233
Zaplatená daň z príjmov	-178 966	-16 749
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 222 874	1 051 976
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 222 874	1 051 976
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 582 811	-616 067
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 582 811	-616 067
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 900 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-269 183	-386 686
Splátky prijatých úverov	-271 440	-49 522
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 359 377	-436 208
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-560	-299
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 828	11 127
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 268	10 828

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	948 717	554 373
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	575 273	516 165
Opravná položka k pohľadávkam	0	-3 207
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	7 816	-4 176
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-4 048
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	45 409	16 738
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 577 215	1 075 845
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-171 753	6 811
Úbytok (prírastok) zásob	-42 145	-20 076
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	79 734	15 159
Peňažné toky z prevádzky	1 443 051	1 077 739

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.