

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2014v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2014 12 2014

Bezprostredne predchádz. obdobie od 01 2013 do 12 2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

26 05 2010

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

36858281

DIČ

2023043836

Kód SK NACE

28.41.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L V D S 3, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P o š t o v á

Číslo

1038/11

PSČ

98201

Názov obce

T o r n a ľ a

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa:
06.03.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:*) Vyznačuje sa ☒

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	LVD S3, a.s., Poštová 1038/11, 982 01 Tornaľa
Dátum založenia	21. mája 2010
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	26. mája 2010
Hospodárska činnosť	- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom - výroba strojov a zariadení na obrábanie kovov - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	195	131
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	252	151
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za LVD S3, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti LVD S3, a. s. za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 2. jún 2014.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Predstavenstvo	Predseda	Florizoone Bertrand
Dozorná rada	Člen	Jean-Pierre Lefebvre od 26.5.2010
	Člen	Masselus Gert od 26.5.2010 do 24.7.2012
	Člen	Vannecke Nico od 25.7.2012
	Člen	Bruce Turner od 26.5.2010
Výkonné vedenie	Generálny manažér	Florizoone Bertrand
	Finančný manažér	Ing. Peter Sedlák
	Personálny manažér	Ing. Miroslav Poliak

7. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
LVD Company N.V., Wevelgem	25 000	100	100	0
Spolu	25 000	100	100	0,00

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť LVD S3, a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti LVD Company, N. V., so sídlom v Belgicku, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť LVD Company, N. V. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktiv a pasív, uvedenie možných budúcich aktiv a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:
 - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a pod.).
 - Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

IČO	3	6	8	6	8	2	8	1		
DIČ	2	0	2	3	0	4	3	8	3	6

b) Zásoby:

- Nakupované zásoby – príjem aj úbytok je ocenený štandardnou cenou, ktorá je určená na základe poslednej známej obstarávacej ceny a aktualizovaná raz ročne. Cenové rozdiely medzi skutočnými a štandardnými cenami sú účtované ako zvýšenie alebo zníženie nákladov. Vedľajšie náklady sú účtované spôsobom B, pričom sem vstupuje clo, prepravné, provízie a pod. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Vyrábané zásoby – nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

c) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odpisovom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza prípadná opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

d) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

f) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

i) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.

j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

l) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie.

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, audit, vypracovanie daňového priznania k dani z príjmu právnických osôb, nevyfakturované dodávky a podobne. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

IČO	3	6	8	6	8	2	8	1		
DIČ	2	0	2	3	0	4	3	8	3	6

- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k obstarávanému dlhodobému majetku, ktorý ešte nebol zaradený do používania kvôli chýbajúcemu úradnému potvrdeniu, ale používa sa na podnikateľskú činnosť spoločnosti,
 - k zásobám bez obratu dlhšie ako dva roky po posúdení jeho možného znehodnotenia,
 - k pohľadávkam po splatnosti podľa vyhodnotenia rizika, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí.
- **Plán odpisov**
 Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku A	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Stroje a zariadenia	10 rokov	10,0 %
Stroje a zariadenia	12 rokov	8,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Kancelárske zariadenia	4 roky	25,0 %
Know-how	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľná práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		258 861	750 000					1 008 861
Prírastky		4 420				12 167		16 587
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	263 281	750 000	0	0	12 167	0	1 025 448
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 273	260 313					323 586
Prírastky		52 509	124 950					177 459
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 782	385 263	0	0	0	0	501 045
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	195 588	489 687	0	0	0	0	685 275
Stav na konci účtovného obdobia	0	147 499	364 737	0	0	12 167	0	524 403

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good will	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		139 280	750 000					889 280
Prírastky		119 581						119 581
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	258 861	750 000	0	0	0	0	1 008 861
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 652	135 367					159 019
Prírastky		39 621	124 946					164 567
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 273	260 313	0	0	0	0	323 586
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	115 628	614 633	0	0	0	0	730 261
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 588	489 687	0	0	0	0	685 275

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie:										
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	3 464 819	4 904 182			275 478	935 677		9 730 156	
Prírastky		926 271	255 959			32 461	36 130		1 250 821	
Úbytky									0	
Presuny		860 006					-860 006		0	
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	5 251 096	5 160 141	0	0	307 939	111 801	0	10 980 977	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		387 248	795 132			254 940			1 437 320	
Prírastky		232 785	475 769			36 769			745 323	
Úbytky			12						12	
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	0	620 033	1 270 889	0	0	291 709	0	0	2 182 631	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 566		7 566	
Prírastky							3 783		3 783	
Úbytky									0	
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	11 349	0	11 349	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	3 077 571	4 109 050	0	0	20 538	928 111	0	8 285 270	
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	4 631 063	3 889 252	0	0	16 230	100 452	0	8 786 997	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	3 458 330	4 251 305			234 404	663 927		8 757 966
Prírastky		6 489	652 877			41 074	271 750		972 190
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	3 464 819	4 904 182	0	0	275 478	935 677	0	9 730 156
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		214 250	350 568			177 215			742 033
Prírastky		172 998	444 564			77 725			695 287
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	387 248	795 132	0	0	254 940	0	0	1 437 320
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							3 783		3 783
Prírastky							3 783		3 783
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	7 566	0	7 566
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	3 244 080	3 900 737	0	0	57 189	660 144	0	8 012 150
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	3 077 571	4 109 050	0	0	20 538	928 111	0	8 285 270

Prírastky samostatných hnutelných vecí zahŕňajú nákup strojov do novej haly podľa plánu rozvoja spoločnosti. Obstaraný dlhodobý hmotný majetok zahŕňa investície vo výške 75 671 EUR. Na tieto nedokončené investície nie je vydané kolaudačné rozhodnutie. Preto bola vytvorená opravná položka vo výške 7 566 EUR vo výške účtovného odpisu, ktorý by bol zaúčtovaný. Druhá časť obstarávaného dlhodobého majetku sú stroje v hodnote 860 006 EUR predstavuje rozostavané rozšírenie (prístavbu) existujúcich výrobných priestorov.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený na úrovni skupiny cez materskú spoločnosť LVD Company, N.V.v Amlin Corporate Insurance na nasledovné poistné sumy:

- nehnuteľnosti 5 892 131 Eur,
- hnutelné veci 5 232 068 Eur.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4955/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie kúpy pozemku a následnej výstavby nehnuteľnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384.

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4956/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie hnutelného majetku - technológií. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 033/13/8038.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (účtovná zostatková cena k 31.12.2014)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 009 652
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	83 901

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

2.1. Záložné právo a obmedzenie disponovania so zásobami

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 567/AUOC/2003 – ZZ/2 zo dňa 5.2.2013, bolo zriadené záložné právo ku zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj ku budúcim zásobám, ktoré bude mať Spoločnosť vo vlastníctve počas doby trvania predmetnej zmluvy.

Dôvodom je podpísanie Dodatku č. 15 ku Zmluve o úvere č. 567/AUOC/2003, uzavretej pôvodne medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou LVD S2, a.s., ktorým spoločnosť LVD S3, a. s. pristupuje k uvedenej zmluve o úvere a stáva sa tak druhým dlžníkom.

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)**3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 301 291	41 582	1 342 873
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	22 500		22 500
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	793 426		793 426
Iné pohľadávky	354		354
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 117 571	41 582	2 159 153

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 617 138	8 703	1 625 841
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	36 000		36 000
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 481 900		1 481 900
Iné pohľadávky	151		151
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 135 189	8 703	3 143 892

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	41 582	8 703
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 117 571	3 135 189
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 159 153	3 143 892
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

Zákazníci spoločnosti sú výhradne spoločnosti v rámci skupiny, tvorba opravných položiek preto nie je nutná.

Spoločnosť poskytla v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období krátkodobú bezúročnú pôžičku vo výške 36 000 Eur predsedovi predstavenstva p. Bertrand Michel C. Florizoone. Konečný zostatok k 31.12.2014 predstavoval sumu 22 500 EUR.

V súvislosti so štátnou pomocou spoločnosť má pohľadávku vo výške 405 tis. EUR a očakáva, že bude uhradená v plnej výške v roku 2015.

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 306	1 082
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	13 077	20 933
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	14 383	22 015

Na finančné účty Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť môže nimi voľne a bez obmedzení disponovať.

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 768	4 482
rôzne	32 768	4 482
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 250 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 100 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 74 747 EUR presahoval v bezprostredne predchádzajúcom období výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. V bežnom období bol rozhodnutím valného zhromaždenia navýšený na hodnotu 114 449 Eur.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013

Výsledok hospodárenia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 397 029 Eur bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na navýšenie zákonného rezervného fondu vo výške 39 703 Eur, na príspevok do sociálneho fondu vo výške 10 000 Eur. Zvyšok vo výške 347 326 Eur bol prevedený na účet nerozdeleného zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná zisk	397 029
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	39 703
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	10 000
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	347 326
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	397 029

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobía g
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 094	12 000	0	0	17 094
odchodné	5 094	12 000	0	0	17 094
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 890	56 759	43 325	6 565	56 759
nevyčerpaná dovolenka	40 610	48 659	34 045	6 565	48 659
audít a účtovná závierka	8 100	8 100	8 100		8 100
nevyfakturové dodávky	1 180		1 180		0

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 094	0	0	0	5 094
odchodné	5 094		0	0	5 094
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 670	49 890	36 247	423	49 890
nevyčerpaná dovolenka	28 548	40 610	28 125	423	40 610
audít a účtovná závierka	7 225	8 100	7 225		8 100
nevyfakturové dodávky	897	1 180	897		1 180

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)**3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:**

Členenie záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	17 609		17 609
Ostatné záväzky	6 198		6 198
Odložený daňový záväzok	288 473		288 473
Dlhodobé záväzky spolu	312 280	0	312 280
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	3 168 169	680 935	3 849 104
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	203 187		203 187
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	144 409		144 409
Závazky zo sociálneho poistenia	92 948		92 948
Daňové záväzky a dotácie	20 764		20 764
Ostatné záväzky	8 320		8 320
Krátkodobé záväzky spolu	3 637 797	680 935	4 318 732

Členenie záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddávky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	10 557		10 557
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	225 592		225 592
Dlhodobé záväzky spolu	236 149	0	236 149
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	3 068 360	436 677	3 505 037
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	107 271		107 271
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	91 639		91 639
Záväzky zo sociálneho poistenia	57 159		57 159
Daňové záväzky a dotácie	12 068		12 068
Ostatné záväzky	1 423		1 423
Krátkodobé záväzky spolu	3 337 920	436 677	3 774 597

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 60 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	680 935	436 677
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 537 797	3 337 920
Krátkodobé záväzky spolu	4 318 732	3 774 597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	312 280	236 149
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	312 280	236 149

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 557	393
Tvorba sociálneho fondu na farchy nákladov	17 108	12 410
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 108	22 410
Čerpanie sociálneho fondu	20 056	12 246
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 609	10 557

4. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s.-budova	EUR	3 M EURIBOR + 2,1% p.a.	30.04.2021	2 142 105	2 142 105	2 531 579
ČSOB, a.s.-technológia	EUR	3 M EURIBOR + 2,0% p.a.	30.04.2018	1 363 633	1 363 633	1 909 082
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP, a.s. - kontokorentný úver	EUR	1 M EURIBOR + 1,8% p.a.	8.11.2015 rev. 8.10.2016	699 686	699 686	698 794
ČSOB, a.s.-budova	EUR	3 M EURIBOR + 2,1% p.a.	30.04.2021	389 473	389 473	389 473
ČSOB, a.s.-technológia	EUR	3 M EURIBOR + 2,0% p.a.	30.04.2018	545 458	545 458	545 458

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4955/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie kúpy pozemku a následnej výstavby nehnuteľnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslaan 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4956/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie hruteľného majetku - technológií. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hruteľným veciam č. 033/13/8038. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslaan 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 567/AUOC/2003 - ZZ/2 zo dňa 5.2.2013, bolo zriadené záložné právo ku zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj ku budúcim zásobám, ktoré bude mať Spoločnosť vo vlastníctve počas doby trvania predmetnej zmluvy. Dôvodom je podpísanie Dodatku č. 15 ku Zmluve o úvere č. 567/AUOC/2003, uzavretej pôvodne medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou LVD S2, a.s., ktorým spoločnosť LVD S3, a. s. pristupuje k uvedenej zmluve o úvere a stáva sa tak druhým dlžníkom.

Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslaan 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Kontokorentný úver je v zmysle platnej zmluvy možné revolvingovať a prolongovať tak splatnosť k 8.1.2015, najneskôr však do 8.10.2016.

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2014 takáto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	4 141	17 850	0	0	0	0
Finančný náklad	1 750	1 518	0	0	0	0
Spolu	5 891	19 369	0	0	0	0

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2014 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 7,96% ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

6. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 301 455	1 427 252
Dotácie na dlhodobý majetok	1 301 455	1 427 252
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	125 797	125 797
Dotácie na dlhodobý majetok	125 797	125 797

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-1 693 214	-1 320 792
zdaniteľné	38 949	7 566
zdaniteľné	-1 732 163	-1 328 358
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	381 972	295 375
zdaniteľné	381 972	295 375
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	-288 473	-225 592
Zaúčtovaná ako náklad	62 882	91 239
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosti bola priznaná úľava na dani do maximálnej výšky 525 000 Eur. Vzhľadom na neistotu jej úplného alebo čiastočného uplatnenia v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, pri výpočte dane sa od tejto položky abstrahovalo a nebola k nej vypočítaná ani zaúčtovaná súvisiaca odložená daňová pohľadávka.

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z refakturácie služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Belgicko	22 150 193	18 370 052	226 292	123 850	22 376 485	18 493 902
Česká republika	17 592	0	0	0	17 592	0
Slovensko	23 504	30 477	0	0	23 504	30 477

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok d	Začiatkový stav e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 666 979	1 820 033	1 377 140	-110 110	457 476
Výrobky	734 336	77 073	361 121	614 320	-297 617
Zvieratá					
Spolu	2 401 315	1 897 106	1 738 261	504 210	159 859
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	-1 014
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	504 210	158 845

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	843 346	992 919
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	284 900	363 705
refakturácia nákladov	333 310	282 615
zúčtovanie dotácie	125 797	331 080
zúčtovanie nevyfakturovaného príjmu	69 358	15 519
ostatné	29 981	
Finančné výnosy, z toho:	75	670
Kurzové zisky, z toho:	63	660
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	8
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	13	10
Bankové úroky	13	10
Mimoriadne výnosy:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	22 191 289	18 400 529
Tržby z predaja služieb	226 292	123 850
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	843 346	999 027
Čistý obrat celkom	23 260 927	19 523 406

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 127 969	2 199 662
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 100	12 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800	8 800
iné usťofovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	3 300	3 300
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 115 869	2 187 562
Opravy a udržiavanie	38 190	42 691
Cestovné náklady	94 678	61 639
Reprezentačné	27 897	51 424
Služby od LVD S2	782 517	1 266 551
Ostatné služby	1 172 588	765 257
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 946 675	16 757 736
Spotreba výrobného materiálu	15 478 729	12 199 321
Opravné položky k zásobám	27 600	0
Spotreba ostatného materiálu	1 282 629	1 304 011
Spotreba energie a neskliadovateľných dodávok	75 426	68 732
Mzdové náklady	1 984 401	1 377 873
Sociálne a zdravotné náklady	857 375	578 300
Dane a poplatky	19 128	8 453
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	274 038	353 111
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	20 784	4 300
Odpisy dlhodobého majetku a opravné položky k dlhodobému majetku	926 565	863 635
Finančné náklady, z toho:	136 951	237 597
Úroky z úverov	126 244	232 368
Ostatné náklady na finančnú činnosť	10 707	5 229
Mimoriadne náklady:	0	0

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola použitá sadzba dane 19% platná pre bežné účtovné obdobie, preto nevznikol žiaden rozdiel na odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke z titulu zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období bola použitá sadzba dane 22% platná pre nasledujúce účtovné obdobie. Rozdiel na odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku, ktorý vznikol z dôvodu zmeny sadzby dane, je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	10 254
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	553 619			488 270		
teoretická daň		121 796	22%		112 302	23%
Daňovo neuznané náklady	150 223	33 049	6%	131 184	30 172	6%
Výnosy nepodliehajúce dani	-420 631	-92 539	-17%	-433 585	-99 725	-20%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné - uplatnená úľava na dani	-283 211	-62 306	-11%	-185 869	-42 750	-9%
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	62 881	11%	X	91 239	19%
Celková daň z príjmov	X	62 881	11%	X	91 239	19%

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nevedie podsúvahové účty.

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2008 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Rozhodnutím č. 1/2010 Ministerstva hospodárstva a výstavby Slovenskej republiky bola Spoločnosť schválená investičná pomoc v celkovej sume 3 437 500 Eur. Spoločnosť je povinná splniť určité zmluvné záväzky zmysle súvisiacich zmlúv o investičnej pomoci. K 31. decembru 2014 spoločnosť splnila všetky požadované podmienky a získala investičnú pomoc v celkovej výške 2 638 684 Eur.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí LVD Company, N. V., LVD S2 a LVD Strippit

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
LVD Company N.V.	01	3 435 216	3 319 250
	02	22 747 609	18 851 830
LVD S2, a.s.	01	881 144	1 277 829
	02	20 680	1 116 968
LVD Strippit	01	5 668	0
	02	3 089	0

Spriaznená osoba a	Konečný zostatok k 31.12.2014	
	Pohľadávky b	Záväzky c
LVD Company, N.V.	1 115 434	0
LVD S2, a.s.	24 816	0
LVD Strippit	3 090	165

Spoločnosť si uvedomuje, že aktuálne platné požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Uvedené požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Uvedomujeme si, že s účinnosťou od 1. januára 2009 musí spoločnosť zabezpečiť vypracovanie dokumentácie v súlade s príslušnými požiadavkami ako aj to, aby bola táto dokumentácia k dispozícii. Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Spoločnosť uskutočňovala v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období obchody so svojou materskou spoločnosťou LVD Company, N. V., ako aj s ostatnými spoločnosťami skupiny LVD, predovšetkým s LVD S2, a. s. a LVD Strippit. Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ôzio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	3 405 000				3 405 000
Zákonný rezervný fond (neoddeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účinov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	74 747			39 703	114 450
Neoddeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	528 871			347 326	876 197
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	397 029	487 855	10 000	-367 029	487 855
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	4 043 617	487 855	10 000	0	4 908 502

Úbytok vlastného imania vo výške 10 000 Eur predstavuje prídelt do sociálneho fondu zo zisku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 405 000				3 405 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	4 983			69 764	74 747
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				528 871	528 871
Nehrazená strata minulých rokov	-88 999			88 999	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	697 633	397 029	10 000	-687 633	397 029
Vypiatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	4 043 617	397 029	10 000	0	4 430 647

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Peniaze	211	403	362
Ceniny	213	903	720
Účty v bankách	221.X	13 077	20 933
Kontokorentný účet	221.X	-699 687	-698 794
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X		
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X		
Spolu	x	-685 304	-676 779

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	553 619	488 270
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	824 198	839 645
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	926 565	863 635
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	18 868	13 220
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	31 383	3 783
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-154 084	-129 151
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 478	88 176
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13	-10
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-8
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto 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.)	1 369 644	84 018
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	983 361	2 202 058
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 094 268	-1 640 057
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-707 985	-477 983
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 747 460	1 411 933
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	13	10
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 478	-88 176
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 745 995	1 323 767
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	1 375	-1 380
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 747 370	1 322 387
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-16 587	-119 579
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 673 080	-831 780
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 689 668	-951 360

C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-939 984	-236 133
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 (-)	-934 929	-236 133
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-5 055	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-126 244	-144 193
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 066 228	-380 326
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-8 525	-9 298
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-676 779	31 313
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-685 304	-676 779
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-685 304	-676 779