

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť IKB Leasing SR, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. novembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 34352/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov.

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	4	4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	4	4
	1	1

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 28. apríla 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 a výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2014 a 20. augusta 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. apríla 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Dr. Rolf Michael Roth Peter Hartmann Ing. Tomáš Josefovič
Dozorná rada	Wilhelm Hermann Lindemann Michael Fichter Joachim Mertzenich
Prokurista:	Ralf Goedert Libor Krejčík

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník	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
IKB Leasing GmbH, Hamburg	5 317 302	99	99	-
IKB Leasing Beteiligungsgesellschaft mbH, Hamburg	53 710	1	1	-
Spolu	5 371 012	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky za obchodný rok 2014/2015 skupiny IKB Deutsche Industriebank AG, Wilhelm-Bötkes-Straße 1, D-40474 Düsseldorf, zapísanej u obvodného súdu v Düsseldorfe (B 1130). 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, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj čiastočné preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

Odpisy vlastného dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Odpisy majetku určeného k operatívne leasingu vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania (doby prenájmu) a kalkulovanej zostatkovej hodnoty. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 332 – 996 EUR, sa odpisuje vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 331 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 8	lineárna	12,5 až 50
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok 332-996 EUR	3	lineárna	33
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 331 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(m) Výnosy

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

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 tabuľkách na stranách 16 až 19.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 31 108 351 EUR (majetok v operatívnom prenájme) a 133 445 EUR (vlastný majetok) (2013: 38 695 822 EUR, resp. 130 378 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	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
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	551 251	425 527	65 740	320 857	590 181
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	551 251	425 527	65 740	320 857	590 181

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravných položiek. Zníženie úžitkovej hodnoty tovaru (nepredaných objektov, ktoré boli predmetom ukončených zmlúv o finančnom lízingu) bolo vyčíslené ako rozdiel medzi predpokladanou predajnou cenou a nesplatenou istinou a ďalšími zostávajúcimi platbami.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	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	1 646 420	703 015	0	570 076	1 779 359
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	184 036	40 278	184 036	0	40 278
Pohľadávky spolu	1 830 456	743 293	184 036	570 076	1 819 637

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	18 090 582	0	18 090 582
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 090 582	0	18 090 582
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	953 361	1 342 112	2 295 473
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	0	0	0
Iné pohľadávky	11 436 280	0	11 436 280
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 389 641	1 342 112	13 731 753

Z celkovej sumy pohľadávok po lehote splatnosti predstavujú pohľadávky z ukončených zmlúv 1 006 624 EUR. Zo zostávajúcej časti pohľadávok vo výške 335 488 EUR sú pohľadávky vo výške 185 039 EUR viac ako 90 dní po splatnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	20 385 346	0	20 385 346
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 385 346	0	20 385 346
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	444 077	1 711 240	2 155 317
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	11 056 115	0	11 056 115
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 500 192	1 711 240	13 211 432

Z celkovej sumy pohľadávok po lehote splatnosti predstavujú pohľadávky z ukončených zmlúv 1 339 953 EUR. Zo zostávajúcej časti pohľadávok vo výške 371 287 EUR sú pohľadávky vo výške 129 067 EUR viac ako 90 dní po splatnosti.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	4 996 884	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo iná forma zabezpečenia		4 996 884

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu v oblasti leasingu zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	8 656 409	15 020 365	791 554	7 942 954	16 354 580	848 119
Finančný výnos	1 016 036	1 124 973	24 091	1 141 397	1 315 521	34 616
Spolu	9 672 445	16 145 338	815 645	9 084 351	17 670 101	882 735

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 769	1 624
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 094 989	4 501 565
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 096 758	4 503 189

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 762	1 516
Ostatné	3 762	1 516
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 818	78 602
Ostatné	8 818	78 602
Spolu	12 580	80 118

Ako príjmy budúcich období sú vykázané čiastky, ktoré vecne a časovo súvisia s bežným účtovným obdobím, ale fakturované budú až v budúcom roku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 913	133 417	48 913	0	133 417
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 891	7 427	4 891	0	7 427
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 125	16 690	16 125	0	16 690
Iné - na prevádzkové náklady	4 276	65 081	4 276	0	65 081
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 292	89 198	25 292	0	89 198
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	23 621	44 219	23 621	0	44 219
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	23 621	44 219	23 621	0	44 219

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	101 043	48 913	101 043	0	48 913
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 451	4 891	5 451	0	4 891
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 125	16 125	16 125	0	16 125
Iné - na prevádzkové náklady	49 180	4 276	49 180	0	4 276
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	70 756	25 292	70 756	0	25 292
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	30 287	23 621	30 287	0	23 621
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	30 287	23 621	30 287	0	23 621

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	1 894	1 384
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 894	1 384
Krátkodobé záväzky spolu	945 024	2 643 742
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	930 665	2 629 982
Záväzky po lehote splatnosti	14 359	13 760

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	9	1	4	9	1	2		
DIČ	2	0	2	1	9	2	5	2	0	2

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku (pohľadávky) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 586 283	-3 412 775
– zdaniiteľné	-3 668 349	-4 063 526
	1 082 066	650 751
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-44 219	-23 621
– zdaniiteľné	-44 219	-23 621
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-318 884	-425 178
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	648 865	849 546
Uplatnená daňová pohľadávka	162 216	0
Zaúčtovaná ako náklad	-162 216	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Z vyššie uvedenej sumy vykázala Spoločnosť odloženú daňovú pohľadávku vo výške 162 216 EUR, pretože ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je pravdepodobné, že v budúcnosti bude uplatnená.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	9	1	4	9	1	2		
DIČ	2	0	2	1	9	2	5	2	0	2

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 384	739
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	760	917
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>760</i>	<i>917</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>250</i>	<i>272</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 894	1 384

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
IKB Deutsche Industriebank	EUR	1,52-5,59	2016-2021	25 434 331	25 434 331	31 671 609
Dlhodobé bankové úvery spolu				25 434 331	25 434 331	31 671 609
Krátkodobé bankové úvery						
KfW Bankengruppe	EUR	0,445	2014	0	0	833 330
IKB Deutsche Industriebank	EUR	1,52-5,59	2015	17 650 689	17 650 689	17 266 495
Krátkodobé bankové úvery spolu				17 650 689	17 650 689	18 099 825
Spolu				43 085 020	43 085 020	49 771 434

Bankové úvery boli Spoločnosti poskytnuté bankami KfW Bankgruppe, Frankfurt am Main a taktiež IKB Deutsche Industriebank, Düsseldorf.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

7. Úvery od nebankových subjektov

Štruktúra úverov od nebankových subjektov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov pozície	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé úvery						
Dlhodobé úvery spolu				0	0	0
Krátkodobé úvery						
IKB Leasing GmbH	EUR	1,4	2014	0	0	850 000
IKB Leasing GmbH	EUR	1,37	2014	0	0	650 000
IKB Leasing GmbH	EUR	1,616	2015	150 000	150 000	0
Krátkodobé úvery spolu				150 000	150 000	1 500 000
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				150 000	150 000	1 500 000

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 750	1 653
Nájomné za kancelárie v Bratislave	6 750	0
Úroky z úverov	0	1 092
Cestná daň - predmety leasingu	0	561
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	262 903	532 148
Operatívny leasing	259 903	493 148
Úroková subvencia IKBL HH	3 000	39 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	326 661	463 865
Operatívny leasing	219 250	221 943
Operatívny leasing - poistenie	4 018	3 833
Úroková subvencia od dodávateľov	67 393	82 676
Príspevky z EU	0	80 413
Úroková subvencia IKBL HH	36 000	75 000
Spolu	596 314	997 666

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	Tržby za tovar	Tržby za tovar	Tržby za služby	Tržby za služby	Spolu	Spolu
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	8 874 759	10 172 923	7 418 049	8 429 220	16 292 808	18 602 143
Spolu	8 874 759	10 172 923	7 418 049	8 429 220	16 292 808	18 602 143

Tržby za tovar predstavujú novo-aktivované zmluvy na finančný prenájom (leasing). Tržby za služby predstavujú nájomné z operatívneho leasingu.

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	9	1	4	9	1	2		
DIČ	2	0	2	1	9	2	5	2	0	2

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 293 854	1 108 462
Výnosy z konečných vyrovnaní	613 836	443 171
Tržby z predaja predmetov finančného leasingu	513 399	542 486
Zmluvné pokuty a penále	145 384	112 160
Iné	21 235	10 645
Finančné výnosy, z toho:	1 836 390	2 063 734
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 525</i>	<i>12</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 831 865</i>	<i>2 063 722</i>
Výnosové úroky	1 751 470	2 057 808
Ostatné finančné výnosy	80 395	5 914

3. 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:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 418 049	8 429 220
Tržby za tovar	8 874 759	10 172 923
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 343 800	5 031 815
Čistý obrat celkom	20 636 608	23 633 958

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú najmä výnosové úroky zo zmlúv o finančnom lízingu a tržby z predaja predmetov finančného lízingu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	784 233	818 204
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 000</i>	<i>18 055</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	18 055
Okrem auditu účtovnej závierky audítorská spoločnosť neposkytla žiadne ďalšie služby.		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>766 233</i>	<i>800 149</i>
Externé spracovanie zmlúv - IKB Leasing ČR	270 687	296 763
Náklady spojené s Full service (leasinové zmluvy)	231 250	167 440
IT Europa-Platform - LIS@	106 657	90 260
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	47 020	63 787
Nájomné	33 783	58 569
Sprostredkovateľské provízie	20 138	47 660
Externé poradenstvo pre poľnohospodárstvo - IKBL Hamburg	6 616	20 909
Telefón, poštovné	5 788	6 064
Ostatné poradenstvo	5 405	5 035
Ostatné	38 889	43 662
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 043 151	1 057 518
Predčasne ukončené finančné leasingy	828 358	848 723
Poistenie	170 808	195 679
Odpis pohľadávok	0	0
Iné	43 985	13 116
Finančné náklady, z toho:	1 489 106	1 825 316
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 080</i>	<i>5</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 483 026</i>	<i>1 825 311</i>
Nákladové úroky	1 480 183	1 821 969
Bankové poplatky	2 843	2 904
Iné	0	438

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	576 633		100,00 %	-117 060		100,00 %
teoretická daň		126 859	22,00 %		-26 924	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 919 690	642 332	111,39 %	1 823 293	419 357	-358,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 374 943	-742 487	-128,76 %	-1 476 975	-339 704	290,20 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-106 294	-23 385	-4,06 %	-229 258	-52 729	45,04 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	15 086	3 319	0,58 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		3 319	0,58 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-162 216	-28,13 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		-158 897	-27,56 %		0	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	162 216	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	2 212 040	3 861 574
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	9	1	4	9	1	2		
DIČ	2	0	2	1	9	2	5	2	0	2

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

Spoločnosť mala v roku 2014 v nájme nebytové priestory – kancelárie (122,4 m² v Bratislave).

Nájomná zmluva na prenájom 122,4 m² nebytových priestorov v administratívnom centre v Bratislave bola uzatvorená na 65 mesiacov od 14. marca 2014. Mesačné nájomné bez prevádzkových nákladov predstavuje hodnotu 1 803 EUR.

Nájomná zmluva na nebytové priestory v administratívnom centre Lakeside v Bratislave bola ukončená 26.3.2014. Mesačné nájomné bez prevádzkových nákladov bolo 3 833 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája stroje a zariadenia tretím osobám - operatívny prenájom. Ročné výnosy z nájomného sú 7 418 049 EUR (2013: 8 429 220 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvárané na dobu 12 mesiacov až 7 rokov. Prenajaté hnutelné veci sú vykázané v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Ďalej Spoločnosť prenája stroje a zariadenia tretím osobám – finančný leasing. Výnosy z poskytovania finančného leasingu sú vykázané vo finančnom výsledku, výnosy v roku 2014 sú 1 299 137 EUR (2013: 1 459 679 EUR). Zmluvy sú uzatvárané na 3 až 9 rokov. Pohľadávky Spoločnosti z poskytovania finančného leasingu sú vykázané v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé pohľadávky.

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

Spoločnosť sa zaviazala svojim odberateľom (nájomcom) prefinancovať leasingové zmluvy v hodnote 2 567 191 EUR v časovom horizonte do 31. decembra 2014 (2013: 3 692 153 EUR). Jedná sa o uzatvorené, ale zatiaľ neaktivované leasingové zmluvy.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	2 567 191	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	3.692.153	0

2. Ostatné finančné povinnosti

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.

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

Od 1. januára 2012 nepoberajú členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti žiadnu odmenu.

Od 1. januára 2010 nepoberajú členovia dozorných orgánov Spoločnosti žiadnu odmenu.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	9	1	4	9	1	2
DIČ	2	0	2	1	9	2	5	2

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2013
a) Transakcie so sesterskými podnikmi		
a1) Nákup služieb (spracovanie zmlúv - IKB CZ)	270 687	296 763
b) Transakcie so spoločníkmi		
b1) Nákup služieb - IT Europaplattform	106 657	90 260
b2) Poradenstvo pre poľnohospodárstvo - IKBL Hamburg	6 616	20 909
b3) Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky - IKBL Hamburg	150 000	1 500 000
b4) Úrokové náklady z úverov - IKBL Hamburg	12 197	15 268
c) Transakcie s materskou spoločnosťou		
c1) Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	11 344 700	16 767 440
c2) Splatenie dlhodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	17 940 283	17 875 144
c3) Úrokové náklady z dlhod. úverov – IKB Düsseldorf	1 464 303	1 791 665
c4) Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	742 500	0
c5) Úrokové náklady z krátkod. úverov – IKB Düsseldorf	1 039	0

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Bankové úvery dlhodobé	25 434 331	31 671 610
Bankové úvery krátkodobé	17 650 690	17 266 495
Ostatné záväzky - krátkodobá úročená pôžička	150 000	1 500 000
Záväzky z obchodného styku	22 319	48 611
Nevyfakturované dodávky	156 449	164 535
Spolu pasíva	43 413 789	50 651 251

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 371 012	0	0	0	5 371 012
Základné imanie	5 371 012	0			5 371 012
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	5 823	5 823
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	5 823	5 823
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 139 915	0	0	-122 883	-4 262 798
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 139 915	0	0	-122 883	-4 262 798
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-117 060	735 530	0	117 060	735 530
Spolu	1 114 037	735 530	0	0	1 849 567

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 371 012	0	0	0	5 371 012
Základné imanie	5 371 012	0	0	0	5 371 012
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 256 381	0	0	116 466	-4 139 915
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 256 381	0	0	116 466	-4 139 915
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116 466	-117 060	0	-116 466	-117 060
Spolu	1 231 097	-117 060	0	0	1 114 037

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013
Účtovná strata	117 060
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	117 060
Iné	0
Spolu	117 060

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisku) za účtovné obdobie 2014 vo výške 735 530 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Po odpočítaní prídeltu do rezervného fondu použitie na úhradu strát minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 862 094	7 328 614
Zaplatené úroky	-1 480 183	-1 821 969
Prijaté úroky	1 688 823	1 979 206
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	7 070 734	7 485 851
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 070 734	7 485 851
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 970 865	-3 302 192
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 180 114	1 859 559
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 790 751	-1 442 633
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy (splatenie) z prijatých bankových úverov	-6 686 414	-1 944 912
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 686 414	-1 944 912
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 406 431	4 098 306
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 503 189	404 883
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 096 758	4 503 189

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	9	1	4	9	1	2		
DIČ	2	0	2	1	9	2	5	2	0	2

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	305 346	-352 899
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 865 523	6 886 124
Opravná položka k pohľadávkam	-10 819	717 021
Opravná položka k zásobám	38 930	259 487
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-102 817	-99 912
Rezervy	84 504	-52 130
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	37 238	-125 902
Nepeňažné opravy z finančného lízingu	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 217 905	7 231 789
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 938 070	-1 327 564
Prírastok (úbytok) zásob	825 885	-188 182
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 119 766	1 612 571
Peňažné toky z prevádzky	6 862 094	7 328 614

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.