

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Xella Slovensko, spol. s r.o.
Zápotočná 1004
908 41 Šaštín - Stráže

Spoločnosť Xella Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. augusta 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka 1147/T).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba a predaj pórobetónových výrobkov vo forme panelov a tvárnic,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- vykonávanie priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb, a
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

NÁZOV POLOŽKY	31 December 2014	31 December 2013
Príemný prepočítaný počet zamestnancov	102	128
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	100
- počet vedúcich zamestnancov	12	12

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo 25. júla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 25. júla 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	2014	2013
Konatella:	Igor Forberger Pál Mátyás (do 17. apríla 2014) Dr. Wolfgang Freynschlag Dipl. Ing. Andreas Rähse Ing. Patrik Polakovič (od 1. mája 2014)	Igor Forberger Pál Mátyás Dr. Wolfgang Freynschlag Dipl. Ing. Andreas Rähse
Prokuristi:	Ing. Miroslav Slovák Ing. Peter Markovič Ing. Jozef Ponca	Ing. Miroslav Slovák Ing. Peter Markovič Ing. Jozef Ponca Dr. Volkmar Werner (do 30. septembra 2013)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

SPOLOČNÍK	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	EUR	%	%	%
a	b	c	d	e
Xella Baustoffe GmbH, Duisburg, Nemecko	2 655 515	100,00	100,00	0
Spolu	2 655 515	100,00	100,00	0

Počas roka 2014 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Xella Baustoffe GmbH so sídlom Düsseldorf Landstraße 395, 47259 Duisburg, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Xella. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Xella International Holdings, S.à r.l., Allée Scheffer 43-45, 2520 Luxemburg. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania, ako aj na základe vedením vyhodnotených obchodných plánov a ním odhadnutých strategických zámerov skupiny Xella. Listom z 15. decembra 2014 potvrdzuje poskytovateľ pôžičky Xella International GmbH, že nevyrovnaný záväzok je súčasťou dohody o poskytnutí úveru vo výške 12 600 tis. EUR a že úhrada nevyrovnanej čiastky nemusí byť realizovaná pred 30. aprílom 2016.

Účtovníctvo Spoločnosti 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	3 – 5	rovnomerne	33,33 - 20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR		jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	10 - 40	rovnomerne	10 - 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 25	rovnomerne	33,33 - 4
Dopravné prostriedky	4 - 15	rovnomerne	25 - 6,67
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR		jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Z dôvodu uzatvorenia výrobného závodu v Šaštíne-Strážach k 31. máju 2013 boli pozastavené účtovné odpisy nevyužívaných majetkov v tomto závode od 1. júna 2013 a zároveň bola zaúčtovaná opravná položka vyjadrujúca trvalé zníženie hodnoty majetku z dôvodu technického zastarania.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny, nevyčerpané dovolenky, odchodné a sanáciu znečistenej pôdy. Rezerva na sanáciu znečistenej pôdy je tvorená na základe plánu celkových odhadovaných nákladov sanácie, ktorý bol vypracovaný poskytovateľom tejto služby.

I) Závazky

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

J) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Na základe kolektívnej zmluvy so základnou odborovou organizáciou OZ Stavba, uzatvorenej na roky 2011-2014, poskytuje Spoločnosť zamestnancom nasledovné požitky:

- zamestnávateľ prispieva všetkým zamestnancom, ktorí majú uzatvorenú príslušnú účastnícku zmluvu, čiastkou 22,00 EUR mesačne na ich osobný účet vedený v doplnkovej dôchodcovej spoločnosti,
- zamestnávateľ z prostriedkov sociálneho fondu vypláca odmeny pri pracovných jubileách, príspevok pri narodení dieťaťa, príspevok pri úmrtí zamestnanca, príspevky na dopravu a príspevky na očkovanie zamestnancov,
- zamestnávateľ z prostriedkov sociálneho fondu vypláca príspevok na rekreáciu vo výške 150 EUR ročne,
- zamestnanci majú možnosť nákupu zamestnávateľom vyrábaného stavebného materiálu s 50% zľavou.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Príemný počet zamestnancov k 31. decembru 2014	102
Fluktuácia zamestnancov	1,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	1,8%
Diskontná sadzba	1,4%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzla mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zavlaže dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z predaja vlastných výrobkov (tvárnice, U-profil, termopanciele, stropné vložky, panely) a obchodného tovaru (tvárnice, panely, prekklady, malta, náradie, schody).

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2014	0	683 722	0	0	0	0	0	683 722	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	2 604	0	0	0	0	0	2 604	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2014	0	681 118	0	0	0	0	0	681 118	
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2014	0	674 450	0	0	0	0	0	674 450	
Prírastky	0	6 243	0	0	0	0	0	6 243	
Úbytky	0	2 604	0	0	0	0	0	2 604	
Stav k 31.12.2014	0	678 089	0	0	0	0	0	678 089	
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2014	0	9 272	0	0	0	0	0	9 272	
Stav k 31.12.2014	0	3 029	0	0	0	0	0	3 029	

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav k 1.1.2013	0	688 891	0	0	0	0	0	688 891
Prírastky	0	0	0	0	0	2 650	0	2 650
Úbytky	0	7 819	0	0	0	0	0	7 819
Presuny	0	2 650	0	0	0	-2 650	0	0
Stav k 31.12.2013	0	683 722	0	0	0	0	0	683 722

<i>Oprávky</i>								
Stav k 1.1.2013	0	674 920	0	0	0	0	0	674 920
Prírastky	0	7 349	0	0	0	0	0	7 349
Úbytky	0	7 819	0	0	0	0	0	7 819
Stav k 31.12.2013	0	674 450	0	0	0	0	0	674 450

<i>Opravné položky</i>								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav k 1.1.2013	0	13 971	0	0	0	0	0	13 971
Stav k 31.12.2013	0	9 272	0	0	0	0	0	9 272

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Hodnota
k 31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo 683 722
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať 0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
389 950	7 888 681	25 002 718	0	0	0	63 582	0	33 344 931	
Prírastky	0	0	0	0	0	243 557	0	243 557	
Úbytky	0	0	167 232	0	0	78 862	0	246 094	
Presuny	0	0	78 622	0	0	0	0	0	
389 950	7 888 681	24 914 108	0	0	0	228 277	0	33 421 016	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014									
Prírastky	0	3 486 154	13 828 502	0	0	0	0	17 314 655	
Úbytky	0	190 015	546 156	0	0	0	0	736 172	
0	0	0	166 992	0	0	0	0	166 992	
0	3 676 169	14 207 666	0	0	0	0	0	17 883 835	
Opravy									
Stav k 1.1.2014									
Prírastky	0	0	128 000	0	0	0	0	128 000	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	128 000	0	0	0	0	0	128 000	
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014									
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	128 000	0	0	0	0	0	128 000	
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014									
389 950	4 402 527	11 046 216	0	0	0	63 582	0	15 902 276	
389 950	4 212 512	10 578 442	0	0	0	228 277	0	15 409 181	

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
389 950	7 864 928	24 936 737	0	0	0	45 387	5 105	33 242 107	
Prírastky	0	0	0	0	0	161 620	0	159 704	
Úbytky	0	2 238	56 557	0	0	0	0	58 795	
Presuny	0	25 991	122 538	0	0	-143 424	-5 105	0	
Stav k 31.12.2013	7 888 661	25 002 718	0	0	0	63 582	0	33 344 931	

Prvotné ocenenie

Stav k 1.1.2013									
Prírastky	0	3 270 122	12 885 612	0	0	0	0	16 155 734	
Úbytky	0	217 170	998 357	0	0	0	0	1 215 527	
Stav k 31.12.2013	0	3 486 154	13 828 502	0	0	0	0	17 314 655	

Opravy

Stav k 1.1.2013									
Prírastky	0	217 170	998 357	0	0	0	0	1 215 527	
Úbytky	0	1 138	55 467	0	0	0	0	56 605	
Stav k 31.12.2013	0	3 486 154	13 828 502	0	0	0	0	17 314 655	

Opravné položky

Stav k 1.1.2013									
Prírastky	0	0	257	0	0	0	0	275	
Úbytky	0	0	128 000	0	0	0	0	128 000	
Stav k 31.12.2013	0	0	128 000	0	0	0	0	128 000	

Zostatková hodnota

Stav k 1.1.2013	4 594 806	12 051 125	0	0	0	45 387	5 105	17 086 098	
Stav k 31.12.2013	4 402 527	11 046 216	0	0	0	63 582	0	15 902 276	

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Hodnota
k 31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

33 421 016

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať

0

Na dlhodobý majetok bolo v prospech záložného veriteľa Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, Londýn EC2Y 5ET, Veľká Británia, zriadené záložné právo s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 970 mil. EUR.

Na dlhodobý majetok bolo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Veľká Británia, zriadené záložné právo v druhom rade s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 300 mil. EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 35 299 tis. EUR (2013: 32 822 tis. EUR).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 4 146 EUR (k 31. decembru 2013: 1 594 EUR).

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 30 426 EUR (k 31. decembru 2013: 10 275 EUR).

3. Zásoby

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

ZÁSoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	5 584	24 696	9 743	0	20 537
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	27 005	228 221	135 306	0	119 920
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 215	22 283	1 837	0	22 661
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	34 804	275 199	146 886	0	163 118

Opravná položka bola vytvorená najmä na pomaly obrátkové zásoby materiálu a hotových výrobkov.

Na zásoby bolo v prospech záložného veriteľa Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, Londýn EC2Y 5ET, Veľká Británia, zriadené záložné právo s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 970 mil. EUR.

Na zásoby bolo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Veľká Británia, zriadené záložné právo v druhom rade s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 300 mil. EUR.

ZÁSoby	Hodnota k 31.12.2014
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 646 667
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Pohľadávky

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

POHĽADÁVKY	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	16 074	3 848	0	0	19 922
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	16 074	3 848	0	0	19 922

Opravná položka k pohľadávkam bola tvorená na základe vekovej štruktúry a zúčtovaná na základe rozhodnutia súdu o nevymožiteľnej pohľadávke.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-9 202	187 533	178 331
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	208 105	0	208 105
Iné pohľadávky	4 111	0	4 111
Krátkodobé pohľadávky spolu	203 014	187 533	390 547

POHĽADÁVKY PODĽA ZOSTATKOVEJ DOBY SPLATNOSTI	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
a		
Pohľadávky po lehote splatnosti	187 533	116 727
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	203 014	265 060
Krátkodobé pohľadávky spolu	390 547	381 787
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

OPIS PREDMETU ZÁLOŽNÉHO PRÁVA	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	390 548
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Na pohľadávky bolo v prospech záložného veriteľa Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, Londýn EC2Y 5ET, Veľká Británia, zriadené záložné právo s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 970 mil. EUR.

Na pohľadávky bolo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Veľká Británia, zriadené záložné právo v druhom rade s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 300 mil. EUR.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	4 316	8 052
Bežné bankové účty	861 770	371 014
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	866 086	379 066

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Na finančné účty bolo v prospech záložného veriteľa Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, Londýn EC2Y 5ET, Veľká Británia, zriadené záložné právo s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 970 mil. EUR.

Na finančné účty bolo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Veľká Británia, zriadené záložné právo v druhom rade s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 300 mil. EUR.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OPIS POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
- poistenie majetku	0	0
- poistenie vozidiel spoločnosti	766	766
- reklama	7 540	740
- publikácie	1 340	884
- ostatné	1 441	1 119
Spolu	11 087	3 509

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	2 655 515	0	0	0	2 655 515
Zákonný rezervný fond	265 551	0	0	0	265 551
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-89 026	-89 026
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-89 026	692 333	0	89 026	692 333
Vlastné imanie spolu	2 832 040	692 333	0	0	3 524 373

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	2 655 515	0	0	0	2 655 515
Zákonný rezervný fond	265 551	0	0	0	265 551
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 208 084	-89 026	-1 208 084	0	-89 026
Vlastné imanie spolu	4 129 150	-89 026	-1 208 084	0	2 832 040

Na základné imanie bolo v prospech záložného veriteľa Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, Londýn EC2Y 5ET, Veľká Británia, zriadené záložné právo.

Na základné imanie bolo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Veľká Británia, zriadené záložné právo v druhom rade.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške -89 026 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2013
Účtovná strata	-89 026
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-89 026
Iné	0
Spolu	-89 026

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 vo výške 692 333 EUR nasledovne:

Výplata dividend	573 307
Úhrada straty minulých období	89 026
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Spolu	692 333

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	212 807	58 451	75 258	0	196 000
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	212 807	58 451	75 258	0	196 000
- odchodné	52 359	3 641	0	0	56 000
- sanácia pôdy	160 448	54 810	75 258	0	140 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	586 712	4 994 679	4 647 862	76 657	856 872
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	226 347	3 270 331	3 208 709	37 951	250 018
- nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia	68 754	909 520	930 182	0	48 092
- nevyfakturované služby	157 123	2 358 567	2 278 297	37 711	199 682
- rezerva na investície	470	2 244	230	240	2 244
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	360 365	1 724 348	1 439 153	38 706	606 854
- 13. plat + odmeny vedenia	139 227	373 316	179 897	21 615	311 031
- nevyfakturované dodávky - materiál	201 138	442 570	367 885	0	275 823
- bonusy	10 000	898 462	891 371	7 091	10 000
- ostatné rezervy - reklamácie	10 000	10 000	0	10 000	10 000
Rezervy spolu	799 519	5 053 130	4 723 120	76 657	1 052 872

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	288 730	52 359	42 762	85 520	212 807
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	288 730	52 359	42 762	85 520	212 807
- odchodné	88 730	52 359	3 210	85 520	52 359
- sanácia pôdy	200 000	0	39 552	0	160 448
Krátkodobé rezervy, z toho:	919 796	5 239 836	5 340 435	232 485	586 712
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	347 873	3 945 960	4 015 059	52 427	226 347
- nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia	116 213	998 959	1 046 418	0	68 754
- nevyfakturované služby	231 146	2 946 531	2 968 127	52 427	157 123
- rezerva na investície	514	470	514	0	470
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	571 923	1 293 876	1 325 376	180 058	360 365
- 13. plat + odmeny vedenia	258 149	305 725	258 149	166 498	139 227
- nevyfakturované dodávky - materiál	290 214	134 441	223 517	0	201 138
- bonusy	10 000	843 710	843 710	0	10 000
- ostatné rezervy - reklamácie	13 560	10 000	0	13 560	10 000
-					
Rezervy spolu	1 208 526	5 292 195	5 383 197	318 005	799 519

Dlhodobá rezerva vytvorená na odchodné sa bude vyplácať v nasledujúcich obdobiach pri odchode pracovníkov do starobného alebo invalidného dôchodku. Dlhodobá rezerva na odstránenie znečistenia životného prostredia sa predpokladá použiť počas doby dvoch rokov.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky po lehote splatnosti	334 820	280 933
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 663 401	2 982 962
Krátkodobé záväzky spolu	2 998 221	3 263 895
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	11 586 091	12 853 597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	11 586 091	12 853 597

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiele medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 594 126	7 666 415
- odpočítateľné	2 847	-162 804
- zdaniteľné	7 591 279	7 829 219
Dočasné rozdiele medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-792 854	-573 172
- odpočítateľné	-792 854	-573 172
- zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpis	0	0
Sadzbá dane z príjmov (%)	22	22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
- zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
- zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 496 280	1 560 513
Zmena odloženého daňového záväzku	-64 233	-78 704
- zaúčtovaná ako náklad	-64 233	-78 704
- zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

NÁZOV POLOŽKY	2014	2013
1. január	93 084	85 527
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 599	17 394
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 599	67 394
Čerpanie sociálneho fondu	36 872	59 837
31. december	71 811	93 084

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Mena	Úrok p. a. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				10 000 000	11 200 000
Koncernová pôžička – Xella International GmbH	EUR	EURIBOR +1,7%		10 000 000	11 200 000
Krátkodobé pôžičky				0	0
Spolu				10 000 000	11 200 000

Pôžička má dlhodobý charakter a podľa príslušného potvrdenia spoločnosti Xella International GmbH nie je splatná skôr než 30. apríla 2016 (viď odsek D.a)).

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

OBLASŤ ODBYTU	Vlastné výrobky		Služby a tovar		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	11 986 544	13 325 755	9 492 422	6 124 856	21 478 966	19 450 611
Česká republika	76 086	181 156	46 865	202 504	122 951	383 660
Nemecko	1 289	0	3 738	9 705	5 026	9 705
Taliano	0	18 657	0	0	0	18 657
Poľsko	0	51 551	0	0	0	51 551
Slovinsko	0	1 036	0	0	0	1 036
Maďarsko	0	3 940	0	0	0	3 940
Rakúsko	0	44 006	2 204	5 944	2 204	49 950
Spolu	12 063 919	13 626 101	9 545 229	6 343 009	21 609 147	19 969 110

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 552 085 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 577 318 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 1.1.2013	2014	2013
a	b	b	c	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 029	1 752	4 874	7 277	-3 122
Výrobky	992 234	1 576 829	2 145 845	-584 595	-569 016
Zvleratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 001 263	1 578 581	2 150 719	-577 318	-572 138
Manká a škody				24 015	80 356
Reprezentačné + reklama				788	1 739
Dary				273	633
Iné				167	173
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo VZaS				-552 085	-489 237

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

NÁZOV POLOŽKY	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	587 263	622 047
- predaj pallet	523 180	463 490
- prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	12 961	45 165
- predaj hmotného majetku a materiálu	23 229	75 344
- poisťné plnenia	1 099	3 405
- ostatné	26 793	34 643
Finančné výnosy, z toho:	360	1 973
Kurzové zisky, z toho:	300	1 906
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72	3
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	60	67
- bankové úroky	60	67

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	2014	2013
Tržby za vlastné výroby	12 063 919	13 626 101
Tržby z predaja služieb	102 012	90 597
Tržby za tovar	9 443 217	6 252 412
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	587 323	622 114
Čistý obrat celkom	22 196 471	20 591 224

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 016 528	4 259 756
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	28 000	28 382
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 000	28 382
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	 3 981 524	 4 231 374
- oprava a údržba	252 054	340 325
- cestovné	10 572	25 89
- reprezentačné náklady	18 114	24 127
- doprava	1 590 668	1 395 551
- operatívny leasing	179 960	212 276
- nájomné	148 317	147 196
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	10 381	35 594
- náklady na inzerciu, reklamu	250 258	341 227
- školenie	6 502	9 147
- skúšky výrobkov a mater. certifikácia	20 878	22 690
- telekomunikačné poplatky	79 581	81 248
- strážna služba	101 181	86 357
- odvoz odpadu – výroba	72 488	99 631
- kladačské plány	100 260	75 129
- IT služby	172 572	209 600
- licenčné poplatky	335 625	374 015
- sanácia objektov	54 810	0
- služby poskytnuté koncernom	507 504	673 182
- upratovanie	32 282	26 737
- ostatné	37 523	51 453

NÁZOV POLOŽKY	2014	2013
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	116 206	236 604
Predaj materiálu	19 332	74 214
Manká a škody	37 309	107 863
Dary	7 777	3 860
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 848	823
Polstenie	39 204	40 067
Ostatné pokuty a penále	1 130	1 176
Ostatné	7 606	8 601
Finančné náklady, z toho:	207 987	231 440
Kurzové straty, z toho:	2 023	4175
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	97
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	205 964	227 265
- bankové poplatky	6 891	7 152
- nákladové úroky	199 073	220 113

I. DANE Z PRÍJMOV

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
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	-70 733
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň %	Základ dane	Daň	Daň %
a	b	c	a	b	c	a
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	910 423			-150 088		
Teoretická daň		200 293	22		-34 520	23
Daňovo neuznané náklady	80 914	17 801		192 199	44 206	
Výnosy nepodliehajúce dani	-18	-4		-67	-15	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	

Zmena sadzby dane	0	0	0	-70 733
Iné	0	0	0	0
Spolu	218 090	24	-61 062	59
Splatná daň z príjmov	282 323	31	17 642	12
Odložená daň z príjmov	-64 233	7	-78 704	52
Celková daň z príjmov	218 090	24	-61 062	59

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 244 861	1 306 041
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	9 406	9 405
Iné položky	0	0

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť má tieto podmienené a iné finančné záväzky:
- zriadené záložné práva (viď Pozn. E.1, E.2, E.3, E.4, E.6 a F.1).

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

DRUH PRÍJMU, VÝHODY a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – 2014			Časť 1 – 2013		
	Časť 2 - 2013			Časť 2 - 2012		
	37 619	0	0	0	0	0
Priznané odmeny	10 800	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Pôžičky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
- poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
- splatené pôžičky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
- odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Použité finančné pro-
striedky alebo plnenia

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

SPRIAZNENÁ OSOBA	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	02	394 968	538 471
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	986	243
Nákup materiálu	01	541 268	399 925
Nákup tovaru	01	6 445 074	4 185 923
Služby	03	694 905	676 668
Licenčné poplatky	05	335 625	374 015
Nákladové úroky z poskytnutej pôžičky	08	199 065	221 003

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

SPRIAZNENÁ OSOBA	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Služby	03	164 246	236 364
Nákup materiálu	01	0	2 174

Vysvetlivky:

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

Nákup služieb predstavujú rôzne služby, ktoré poskytujú Spoločnosti spriaznené strany. Ide najmä o IT služby, refakturáciu osobných nákladov zamestnancov spriaznených strán vykonávajúcich rôzne činnosti pred Spoločnosť, ako aj o refakturáciu poistného.

Licenčné poplatky sú počítané ako obrát z predaja všetkých vlastných výrobkov x 3% (odpočítavajú sa všetky poskytnuté zľavy, bonusy, reklamácie a doprava).

Finančné náklady predstavujú úroky z prijatých pôžičiek. Úroková sadzba k pôžičkám prijatým od spriaznených strán je kalkulovaná ako EURIBOR + 1,7% marža (viď. Pozn. F.6).

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	40 050	1 217
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	40 050	1 217
Závazky z obchodného styku	853 272	454 425
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	1 158 084
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	10 000 000	11 200 000
Pasíva spolu	10 853 272	12 812 509

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	910 423	-150 088
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	742 415	1 223 151
Odpis zásob	37 309	107 863
Odpis pohľadávky	0	115 852
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	127 725
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 848	-115 028
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	128 314	-13 524
Zmena stavu rezerv	253 353	-409 007
Úrokové náklady (netto)	199 013	220 046
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 875	-670
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 270 800	1 106 320
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-163 947	225 940
Úbytok (prírastok) zásob	440 043	501 385
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	606 508	186 266
Prevádzkové peňažné toky	3 153 404	2 019 912

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 153 404	2 019 912
Zaplatené úroky	-199 073	-220 113
Príjaté úroky	60	67
Zaplatená daň z príjmov	129 915	-145 603
Vypiatené dividendy	-1 158 084	-1 253 138
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 926 222	401 124
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-243 077	-162 355
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 875	670
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-239 202	-161 685
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 200 000	-800 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 200 000	-800 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	487 020	-560 560
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	379 066	939 626
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	866 086	379 066

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. *cash*) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. *cash equivalents*) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je za-
meniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho
hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.