

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**A. a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť FERONA Slovakia, a.s., Bytčická 12, 011 45 Žilina bola založená 16.8.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 30.9.2001 (obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel SA, vložka číslo : 10315/L)

A. b) Opis hospodárskej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
sprostredkovanie obchodu	1.10.2001
veľkoobchodná a obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo konc.	1.10.2001
maloobchod so železiarskym tovarom, farbami, skl. tovarom, potrebami pre kutilov	1.10.2001
práce vo vlečkách súvisiace s opravou a údržbou železničného zvršku	1.10.2001
nákup, predaj a prenájom nehnuteľností	1.10.2001
Kovo obrábanie a povrchová úprava kovov	1.10.2001
prevádzkovanie železníc s výnimkou celoštátnych /vlečková doprava/	1.10.2001
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	22.4.2003
organizovanie, usporiadanie kurzov, školení a seminárov	22.4.2003
poradenstvo v predmete podnikania	22.4.2003
ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností	10.11.2003
prenájom strojov a prístrojov	22.9.2004
prenájom motorových vozidiel	22.9.2004
prenájom hnutelných vecí	22.9.2004
skladovanie a uskladňovanie	22.9.2004
manipulácia s nákladom	22.9.2004
administratívne práce v oblasti colnej deklarácie	22.9.2004
kancelárske a administratívne práce vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb	22.9.2004
reklamná, inzertná a propagačná činnosť	22.9.2004
faktoring a forfaiting	22.9.2004
vnútroštátna nákladná cestná doprava	6.8.2005

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	172	191
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	164	191
počet vedúcich zamestnancov	6	7

A. d) Ručenie spoločnosti

FERONA Slovakia, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za FERONA Slovakia, a.s (ďalej len účtovná jednotka).

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 17.4.2014

C. - Konsolidovaný celok

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha

C. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha, OR Mes Praha, oddíl B, vložka 7143

C.d Oslobodenie od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona

Účtovnú jednotka Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

D. – Ďalšie informácie

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,

- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. - Účtovné metódy a zásady

E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti.

Použité metódy a zásady:

1. 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.
2. 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 sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
3. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich 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 vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
5. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
6. 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 ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka v roku 2014 nemenila účtovné zásady a metódy.

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období na nerozdelený zisk.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	3

Dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, náklady na inštaláciu a pod). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

E. c2) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Naša účtovná jednotka neeviduje nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

E. c3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Naša účtovná jednotka neeviduje nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	11

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, náklady na inštaláciu, dopravu, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Možné riziká a straty zo zníženia hodnoty majetku ku dňu účtovnej závierky sú vyjadrené formou opravných položiek.

E. c5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	11

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

E. c6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reprodukčná obstarávacia cena	11

Pri splynutí spoločnosti, ku ktorej došlo v roku 2001, bol nehnuteľný majetok ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou na základe znaleckého posudku a v tomto ocenení bol majetok prevzatý do účtovnej evidencie novej spoločnosti FERONA Slovakia, a.s.. Zákon o účtovníctve, účinný v roku 2001, a nadväzujúce postupy neupravovali spôsob ocenenia majetku pri zlúčení a splynutí spoločnosti, rovnako však neupravovali ani ocenenie nepeňažného vkladu do základného imania spoločností.

Naša účtovná jednotka eviduje a spravuje majetok, ktorý patrí Štátnym hmotným rezervám - je ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou uvedenou Správou štátnych hmotných rezerv. Tento majetok sme dostali do správy v rokoch 2002 a 2003.

E. c7) Dlhodobý finančný majetok		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	21

Naša účtovná jednotka neeviduje finančné investície.

E. c8) Zásoby obstarané kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	34

Obchodný tovar oceňujeme plánovanými obstarávacími cenami - používa sa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, bonusy, rabaty, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Rozdiel medzi skutočnou obstarávacou cenou a plánovanou cenou sa v priebehu účtovného obdobia účtoval ako odchýlka, ktorá bola rozpúšťaná mesačne do nákladov podľa stanoveného vzorca, v závislosti od predaja obchodného tovaru. Plánované ceny sa upravovali mesačne, podľa vývoja cien nakupovaného tovaru.

Materiál pre režijnú spotrebu oceňujeme váženým aritmetickým priemerom, ktorý sa prepočítava priamo pri obstaraní materiálu; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, provízie.

Ku dňu účtovnej závierky sa vytvára opravná položka vo výške, ktorá vyjadruje predpokladané straty zo zníženia hodnoty.

E. c9) Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	34

Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané vlastnou činnosťou.

E. c10) Zásoby obstarané iným spôsobom		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby obstarané iným spôsobom	Reprodukčná obstarávacia cena	34

Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

E. c11) Zákazková výroba		
--------------------------	--	--

Naša účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

E. c12) Pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Pohľadávky	Menovitá hodnota	41, 53

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a rizikové pohľadávky formou opravnej položky.

Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

E. c13) Krátkodobý finančný majetok		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	66, 71

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

Peniaze, vklady na účtoch v EUR, vklady v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB ku dňu účtovnej závierky.

E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	74

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú očakávanou menovitou hodnotou pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Záväzky	Menovitá hodnota	122
Dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	102
Rezervy	Menovitá hodnota	118,136
Bankové úvery	Menovitá hodnota	139

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	141

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú očakávanou menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E. c17) Deriváty		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Forwardy na menu	Menovitá hodnota	0

Účtovná jednotka uskutočňovala derivátové operácie v roku 2014. Nakúpené deriváty oceňovala obstarávacou cenou.

E. c18) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia závierky neeviduje záväzky zabezpečované derivátmi.

E. c19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
--

Účtovná jednotka neeviduje majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

E. c20) Majetok obstaraný v privatizácii
--

Naša účtovná jednotka neeviduje majetok obstaraný v privatizácií.

E. c21) Daň z príjmov		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov splatná	Menovitá hodnota	133
Daň z príjmov odložená	Menovitá hodnota	117

Daň z príjmov splatná je podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určená z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená sa účtuje 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 %.

Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
software	5,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 20 %	ako účtovné odpisy
ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 25 %	ako účtovné odpisy

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy	50,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 2 %	Lineárne: 5 %, zrýchlené 20 alebo 21
Haly a stavby	50,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 2 %	Lineárne: 5 %, zrýchlené 20 alebo 21
Prístrešky a mobilné bunky	11,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 9 %	Lineárne: 5 %, zrýchlené 20 alebo 21
Žeriavové dráhy	25,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 4 %	Lineárne: 5 %, zrýchlené 20 alebo 21
Voľné skladové plochy	25,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 4 %	Lineárne: 5 %, zrýchlené 20 alebo 21
Vlečky	33,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 3 %	Lineárne: 5 %, zrýchlené 20 alebo 21
Líniové stavby	33,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 3 %	Lineárne: 5 %,

					zrýchlené 20 alebo 21
Stroje, prístroje a zariadenia	3,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 30 %	podľa zatriedenia do odpisovej skupiny
Lokomotívy	17,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 6 %	Lineárne: 8,4%
Osobné automobily	4,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 25 %	Zrýchlené: 4 alebo 5
Dodávkové automobily	8,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 12,5 %	Zrýchlené: 4 alebo 5
Nákladné automobily	10,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 10 %	Zrýchlené : 4 alebo 5
Vážiaca a meracia technika	10,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba 10 %	Zrýchlené : 6 alebo 7
Stroje na spracovanie dát	3,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba 30 %	Zrýchlené: 4 alebo 5
Inventár	5,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - priemerne 20 %	Zrýchlené: 6,7 alebo 12,13
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	8,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 13%	Zrýchlené: 12 alebo 13
Žeriavy	15,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 6.7 %	Zrýchlené : 6 alebo 7
Regále a regálové systémy	20,00	Časová	Lineárne	ročná sadzba - 5 %	Zrýchlené : 6 alebo 7

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

E. e) Dotácie na obstaranie majetku

Naša účtovná jednotka neviduje dotácie na obstaranie majetku.

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý nehmotný majetok

F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	345 517	0	0	7 967	0	0	353 484
Prírastky	0	14 601	0	0	0	46 503	0	61 104
Úbytky	0	23 740	0	0	0	14 601	0	38 341
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	336 378	0	0	7 967	31 902	0	376 247
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	232 988	0	0	7 967	0	0	240 955
Prírastky	0	33 822	0	0	0	0	0	33 822
Úbytky	0	23 740	0	0	0	0	0	23 740
Stav na konci účtovného obdobia	0	243 070	0	0	7 967	0	0	251 037
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	112 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 529
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	93 308,00	0,00	0,00	0,00	31 902,00	0,00	125 210

V roku 2014 účtovná jednotka doplnila softvérové vybavenie. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú nehmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	342 606	0	0	7 967	0	0	350 573
Prírastky	0	5 520	0	0	0	0	0	5 520
Úbytky	0	2 609	0	0	0	0	0	2 609
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	345 517	0	0	7 967	0	0	353 484
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	202 462	0	0	7 967	0	0	210 429
Prírastky	0	33 135	0	0	0	0	0	33 135
Úbytky	0	2 609	0	0	0	0	0	2 609
Stav na konci účtovného obdobia	0	232 988	0	0	7 967	0	0	240 955
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	140 144,00	0	0	0	0	0	140 144
Stav na konci účtovného obdobia	0	112 529,00	0	0	0	0	0	112 529

Dlhodobý hmotný majetok

F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 956 746	22 928 777	15 513 893	0	0	881 703	10 670	16 218	47 308 007
Prírastky	0	13 389	138 082	0	0	9 226	160 697	0	321 394
Úbytky	605	15 483	1 578 602	0	0	23 110	160 697	16 218	1 794 715
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 956 141	22 926 683	14 073 373	0	0	867 819	10 670	0	45 834 686
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 373 905	12 143 985	0	0	464 483	0	0	18 982 373
Prírastky	0	565 144	599 143	0	0	38 757	0	0	1 203 044
Úbytky	0	15 483	1 578 602	0	0	23 110	0	0	1 617 195
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 923 566	11 164 526	0	0	480 130	0	0	18 568 222
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 791	0	0	0	0	1 859	0	20 650
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 965	0	0	0	0	0	0	1 965
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 826	0	0	0	0	1 859	0	18 685
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 956 746	16 536 081	3 369 908	0	0	417 220	8 811	16 218	28 304 984
Stav na konci účtovného obdobia	7 956 141	15 986 191	2 908 847	0	0	387 689	8 811	0	27 247 779

V roku 2014 účtovná jednotka pokračovala v obnove vozového parku, výpočtovej technológie. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú hmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Z obstarávaného dlhodobého majetku zostal nezaradený majetok vo výške 10,6 tis. Eur – jedná sa o projekty. Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k stavbám a obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku. Účtovná jednotka má vytvorenú opravnú položku k nezaradenému majetku vo výške 1 859 Eur – jedná sa o projekty, ktoré zatiaľ neboli realizované.

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 950 447	22 911 702	15 717 249	0	0	881 703	128 265	0	47 589 366
Prírastky	6 299	19 929	437 599	0	0	0	346 233	16 218	826 278
Úbytky	0	2 854	640 955	0	0	0	463 828	0	1 107 637
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 956 746	22 928 777	15 513 893	0	0	881 703	10 670	16 218	47 308 007
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 810 204	12 007 136	0	0	423 976	0	0	18 241 316
Prírastky	0	566 556	777 804	0	0	40 507	0	0	1 384 867
Úbytky	0	2 855	640 955	0	0	0	0	0	643 810
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 373 905	12 143 985	0	0	464 483	0	0	18 982 373
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného	0	20 755	0	0	0	0	1 859	0	22 614

obdobia									
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 965	0	0	0	0	0	0	1 965
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 791	0	0	0	0,00	1 859	0	20 650
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 950 447	17 080 743	3 710 113	0	0,00	457 727	126 406	0	29 325 436
Stav na konci účtovného obdobia	7 956 746	16 536 081	3 369 908	0	0,00	417 220	8 811	16 218	28 304 984

V roku 2014 účtovná jednotka pokračovala v obnove vozového parku, výpočtovej technológie.

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

Z obstarávaného dlhodobého majetku zostal nezarađený majetok vo výške 10,6 tis. Eur – jedná sa o projekty.

F. b) Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Budovy, haly, stavby	komplexné živelné riziko	výška poistného je určená z obstarávacích cien	22 926 000	22 920 000
Stroje, prístroje a zariadenie	komplexné živelné riziko	výška poistného je určená z obstarávacích cien	6 712 000	6 750 750
Dopravné prostriedky	poškodenie, zničenie, krádež	výška poistného je určená z obstarávacích cien	5 846 000	5 857 000
SPOLU			35 484 000	35 527 750

Poistenie majetku je uzatvorené v poisťovni Allianz a v poisťovni Kooperatíva. Účtovná jednotka má uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie na vybrané dopravné prostriedky. Poistná suma - jedná sa o vymeriavací základ pre výšku poistného. Sadzba poistného sa pohybuje 0,075 - 0,085 promile štvrťročne.

F. c1) Dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a o majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	0

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

F. c2) Dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a o majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	21 023 145
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	0

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v Žiline, Martine, Bratislave, Nitre a Košiciach v prospech financujúcich bánk.

Účtovná jednotka má založené:

- nehnuteľnosti na LV č. 1888 v katastri nehnuteľnosti Žilina,
- nehnuteľnosti na LV č. 3628 v katastri nehnuteľnosti Martin,
- nehnuteľnosti na LV č. 585 v katastri nehnuteľnosti Senec,
- nehnuteľnosti na LV č. 469 v katastri nehnuteľnosti Nitra,
- nehnuteľnosti na LV č. 11972 v katastri nehnuteľnosti Košice.

Založené sú pozemky a stavby, ktoré sú uvedené na listoch vlastníctva.

F. d) Dlhodobý hmotný majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

F. e) Nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva		
Názov	Hodnota	Komentár
	0	

Účtovná jednotka neeviduje nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva k 31.12.2014.

F. f) Goodwill				
Druh	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Spôsob výpočtu	Komentár
	0	0		
SPOLU	0	0		

Naša účtovná jednotky neeviduje Goodwill.

F. g) Opravná položka k nadobudnutému majetku					
Opravná položka	Dôvod tvorby	Hodnota	Oprávky v bežnom období	Oprávky v minulom období	Komentár
		0	0	0	
SPOLU		0	0	0	

Účtovná jednotka neeviduje opravnú položku k nadobudnutému majetku.

F. h) Náklady na výskum a vývoj				
Projekt	Aktivované náklady na vývoj (A)	Neaktivované náklady na vývoj (N)	Náklady na výskum (N)	Komentár
	0	0	0	
SPOLU	0	0	0	

Účtovná jednotka neeviduje náklady na výskum a vývoj.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

F. j1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok									
Položka	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

F. j2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok									
Položka	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

F. j3) Dlhové CP držané do splatnosti						
Položka	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov		0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane		0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane		0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane		0	0	0	0	0
SPOLU		0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje dlhové cenne papiere držané do splatnosti.

F. j4) Dlhodobé pôžičky					
Položka	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky.

F. k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka neeviduje zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

F. m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,	
Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.

F. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku				
Názov ÚJ	Podiel na základnom imaní v %	Podiel na základnom imaní v EUR	Podiel na vlastnom imaní v %	Podiel na vlastnom imaní v EUR
	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

F. o1) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	5 354	0	0	0	5 354
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	206 325	0	90 958	0	115 367
Nehnuteľnosť na predaj	25 000	5 000	0	0	30 000
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
SPOLU	236 679	5 000	90 958	0	150 721

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú zásob, vyjadruje účtovná jednotka prostredníctvom opravných položiek. Účtovná jednotka tvorí opravné položky k zásobám bez obratu nad 365 dní a podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. K zásobám, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi sa tvorí opravná položka podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene.

F. o2) Opravné položky k zásobám, nehnuteľnosti na predaj	
Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	1 726
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	10 356

Účtovná jednotka má v zásobách evidovanú nehnuteľnosť, ktorá je určená na predaj. K tejto nehnuteľnosti je tvorená opravná položka do výšky, ako by bola nehnuteľnosť odpisovaná. Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj – jedná sa daň z nehnuteľnosti.

F. p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	18 872 554
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na zásoby v prospech financujúcich bánk, v ktorých má účtovná jednotka uzatvorený syndikovaný prevádzkový úver.

F. q) Zákazková výroba a o zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj
--

F. q1) Všeobecné údaje

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neeviduje.

F. q) 1 a1 Zákazková výroba			
Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

F. q) 1 a2 Zákazková výstavba			
Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

F. q) 1 b Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období
--

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

F. q) 1 c Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

F. q) 1 d Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje, nemôže popísať spôsob.

F. q) 2 a Hodnota zákazkovej výroby		
Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

F. q) 2 b Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj		
Hodnota zák. výstavby nehnuteľnosti urč. na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	3 600 417	3 742 714	163 879	356 913	6 822 339
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	11 603	0	8 668	2 381	554
SPOLU	3 612 020	3 742 714	172 547	359 294,00	6 822 893

Opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti z obchodného styku boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní a k pohľadávkam po splatnosti nad 3 mesiace, 6 mesiacov a 9 mesiacov a to nasledovne:

- v 100 % výške k pohľadávkam po splatnosti 365 dní, ktoré neboli uhradené do 25.02.2015
- v 75 % výške k pohľadávkam po lehote splatnosti 9 mesiacov, ktoré neboli uhradené do 25.02.2015, jedná sa o pohľadávky z predaja obchodného tovaru
- v 50 % výške k pohľadávkam po lehote splatnosti 6 mesiacov, ktoré neboli uhradené do 25.02.2015, jedná sa o pohľadávky z predaja obchodného tovaru
- v 25 % výške k pohľadávkam po lehote splatnosti 3 mesiace, ktoré neboli uhradené do 25.02.2015, jedná sa o pohľadávky z predaja obchodného tovaru
- v 15 % výške k pohľadávkam po lehote splatnosti, ktoré neboli uhradené do 28.02.2015, jedná sa o pohľadávky z predaja obchodného tovaru, ktoré sú poistené a ich výška neuhradenia vyplýva z poisťného plnenia
- k pohľadávkam, na ktoré bol vyhlásený konkurz, reštrukturalizácia do výšky rizika nezaplatenia.

Vytvárané boli opravné položky k vybraným rizikovým pohľadávkam a to vo výške 15%, 25%, 50%, 75% a 100% sa pristupuje na základe rizikovosti jednotlivých pohľadávok. K týmto pohľadávkam sa pristupovalo v účtovnej jednotke samostatne, na základe stanoviska zodpovedných zamestnancov.

Opravné položky nie sú vytvorené k zaisteným pohľadávkam.

Účtovná jednotka pristupuje k zabezpečovaniu pohľadávok formou zmeniek, splátkových kalendárov, bezregresným faktoringom, zmluvami o zriadení záložného práva k nehnuteľným a hnutel'ným veciam, pohľadávkam a taktiež poisteniu pohľadávok.

F. s) Veková štruktúra pohľadávok

F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	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	15 635 172	17 858 270	33 493 442
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	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	10 758	0	10 758

dotácie			
Iné pohľadávky	1 151 946	554	1 152 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 797 876	17 858 824	34 656 700

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30, 45 a 60 dní, projektové pohľadávky 90 dní.

Účtovná jednotka nemá vo svojej evidencii dlhodobé pohľadávky.

DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatné analytické účty 314, 052, ktoré vykazuje v súvahe na riadku č. 116 – ostatné záväzky.

Výška pohľadávok z obchodného styku voči spriazneným osobám k 31.12.2014 bola:

Ferona, a.s. : 185,15 tis. Eur

Ferona – Servis centrum Slovakia, a.s.: 10,65 tis. Eur

F. t) u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		
Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	32 901 109	12 623 953
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	33 493 442
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Účtovná jednotka má zaistených 38 % všetkých pohľadávok z obchodného styku. Financujúce banky majú zriadené záložné právo na pohľadávky ÚJ.

F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-195 567	-162 032
odpočítateľné	2 635 287	2 227 908
zdaniteľné	2 830 854	2 402 512
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	11 995	12 572
odpočítateľné	11 995	12 572
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	582 402	492 906
Uplatnená daňová pohľadávka	89 496	492 906
Zaúčtovaná ako náklad	- 89 496	- 44 041
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	622 788	528 553
Zmena odloženého daňového záväzku	94 235	-275 184
Zaúčtovaná ako náklad	94 234	-275 184
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Účtovná jednotka netvorila odloženú daňovú pohľadávku k daňovej strate, nakoľko k danej výške straty nevie posúdiť v budúcnosti umorovanie tejto straty.

Účtovná jednotka tvorila odloženú daňovú pohľadávku nasledovne:

- odložený daňový záväzok z titulu rozdielu zostatkových cien účtovnej a daňovej hodnoty predstavuje základ 2 773 000 Eur - odložený daňový záväzok 610 060 Eur, dopad do nákladov daní je tvorba záväzku vo výške 94 644 Eur
- odložený daňový záväzok - úroky voči odberateľom základ vo výške 57 854 Eur, odložený daňový záväzok vo výške 12 728 Eur, dopad do nákladov daní je zrušenie záväzku vo výške 409 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka na úroky voči odberateľom základ vo výške 57 854 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 12 728 Eur, dopad do nákladov daní dotvorenie vo výške 409 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka k dlhodobému majetku základ 16 826 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 3 701 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 432 Eur zrušenie odloženej daňovej pohľadávky
- odložená daňová pohľadávka k zásobám - tovar a materiál základ vo výške 150 721 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 33 159 Eur, dopad do nákladov zrušenie pohľadávky vo výške 18 911 Eur,
- odložená daňová pohľadávka - opravné položky k pohľadávkam základ vo výške 2 409 881 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 530 173 Eur, dopad do nákladov daní dotvorenie pohľadávky vo výške 109 383 Eur
- odložená daňová pohľadávka na rezervy na odmeny - základ vo výške 11 995 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 2 639 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 127 Eur.

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	28 389	34 778
Bežné bankové účty	515 870	253 937
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
SPOLU	544 259	288 715

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

F. w2) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku - bežné účtovné obdobie					
Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0

Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0		0
Krátkodobý fin. majetok spolu	0	0	0		0

Účtovná jednotka neeviduje obchodovateľné cenné papiere.

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku					
Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobé cenné papiere.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

F. za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku			
Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0
Emisné kvóty (komodity)	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0
SPOLU	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

F. zb) Vlastné akcie

Účtovná jednotka nenadobudla žiadne akcie počas účtovného obdobia.

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období		
Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 700	0
licencia	3 395	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	39 066	53 823
ostatné služby, poplatky, prenosy dát	5 319	17 360
poistenie pohľadávok a majetku	26 471	28 800
predplatné časopisov, ostatné	7 056	5 996
energie	0	919
nájomné	220	748
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 393	21 549
energie	12 975	6 149
poistenie	18 418	13 978
ostatná služba	0	1 422

F. zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. - Údaje o pasívach

G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie					
Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu	Splatené	Práva spojené s akciou
cenné papiere na meno	371 772	70	26 024 040	26 024 040	
cenné papiere na meno	37 178	179	6 654 862	6 654 862	
cenné papiere na meno	3 718	8	29 744	29 744	
cenné papiere na meno	425	20	8 500	8 500	

cenné papiere na meno	372	5	1 860	1 860	
SPOLU	413 465	282	32 719 006	32 719 006	

Účtovná jednotka neviduje základné imanie nesplatené v obchodnom registri.

G. a2) Hodnota upísaného vlastného imania

Vlastné imanie k 31.12.2014 je vo výške 13 163 513 Eur. Účtovná jednotka neviduje neupísané vlastné imanie.

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0

G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	0

G. a3b) Vysporiadanie účtovnej straty

G. a3b1) Účtovná strata v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 383 491

G. a3b2) Vysporiadanie účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
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	1 383 491
Iné	0
SPOLU	1 383 491

G. a4) Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv

Účtovná jednotka neviduje akcie a podiely na základnom imaní v spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.

G. a5) Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania, uvádza sa aj súčet ziskov a strát

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2014 o zisku alebo strate priamo na účty vlastného imania, zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania.

G. b) Rezervy

G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 734	104 152	145 734	0	104 152
rezerva na nevyfakturované dopravné	55 212	6 017	55 212	0	6 017
rezerva na nevyčerpané dovolenky	55 597	25 646	55 597	0	25 646
rezerva na nevyplatené prémie	9 457	8 784	9 457	0	8 784
rezerva na ročnú závierku, audit	13 200	11 800	13 200	0	11 800
rezerva na ostatné náklady	2688	3 100	1 460	1 228	3 100
rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	3 116	3 211	3 116	0	3 211
rezerva na poistenie pohľadávok	6464	45 594	6464	0	45 594

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na dopravu tovaru, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, ročnú účtovnú závierku, poistenie pohľadávok. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Predpokladaný rok čerpania rezerv je rok 2015.

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	239 752	145 734	239 752	0	145 734
rezerva na nevyfakturované dopravné	18 168	55 212	18 168	0	55 212
rezerva na nevyčerpané dovolenky	56 204	55 597	56 204	0	55 597
rezerva na nevyplatené prémie	69 091	9 457	69 091	0	9 457
rezerva na ročnú závierku, audit a zverejnenie	13 300	13 200	13 300	0	13 200
rezerva na ostatné náklady	2 580	2688	2 580	0	2688
rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	1 337	3 116	1 337	0	3 116
rezerva na poistenie pohľadávok	79 072	6464	79 072	0	6464

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	84 431	120 395
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	84 431	120 395
Záväzky po lehote splatnosti	306 921	1 141 480
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 894 798	38 473 388
Krátkodobé záväzky spolu	28 151 567	39 614 868

V krátkodobých a dlhodobých záväzkoch účtovná jednotka účtuje aj o pôžičkách, ktoré má poskytnuté od nebankových inštitúcií. Výška krátkodobej pôžičky je 8 000 000 Eur na zabezpečenie prevádzkových nákladov a krátkodobý úver vo výške 2 000 000 Eur na zabezpečenie prevádzkových nákladov.

DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatnom analytickom účte 324, ktorý sa vykazuje v súvahe na riadku č. 54.

G. d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

G. d)1 Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti - bežné obdobie			
Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Záväzky z obchodného styku	17 164 573	306 921	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0
Záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	10 305 921	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	127 311	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	81 573	0	0
Daňové záväzky a dotácie	162 920	0	0
Ostatné záväzky	2 347	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	44 045	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0
Odložený daňový záväzok	40 386	0	0
Spolu k 31.12.2014	27 929 076	306 921	0

Stav záväzkov k 31.12.2014 voči spriazneným osobám:

Krátkodobé záväzky z obchodného styku:

Ferona, a.s. Praha 410 720 Eur

Ferona - Servis centrum Slovakia, a.s. 11 182 Eur

G. d)2 Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti - bezprostredne predchádzajúce obdobie			
Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Záväzky z obchodného styku	28 696 233	1 141 480	0
Nevyfakturované dodávky	22 767	0	0
Záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	8 299 557	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	240 130	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	108 485	0	0

Daňové záväzky a dotácie	80 993	0	0
Ostatné záväzky	1 025 223	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	84 748	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0
Odložený daňový záväzok	35 647	0	0
Spolu k 31.12.2013	38 593 783	1 141 480	0

G. e) Údaje o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá krátkodobé záväzky zabezpečené záložným právom. Zriadené záložné práva má účtovná jednotka ako zabezpečovací prostriedok k úveru poskytnutého bankou.

G. f) Údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

Účtovná jednotka popísala spôsob odložených daní pri odloženej daňovej pohľadávke.

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	84 748	137 996
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 726	22 455
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 726	22 455
Čerpanie sociálneho fondu	59 429	75 703
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 045	84 748

G. h) Vydané dlhopisy					
Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
	0,00	0,00	0,00	0,00	

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

G. i1) Bankové úvery						
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
Dlhodobé bankové úvery						
	eur			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
HSBC, a.s. Praha	eur		15.5.2015	9 596 730	9 596 730	7 495 950
Česká sporitelňa, a.s., Praha	eur		15.5.2015	7 495 950	7 495 950	7 495 950
Komerční banka, a.s., Praha	eur		15.5.2015	3 901 920	3 901 920	6 002 700
UniCredit, Praha	eur		15.5.2015	6 002 700	6 002 700	6 002 700
ING Bank, Praha	eur		15.5.2015	6 002 700	6 002 700	6 002 700

Účtovná jednotka má poskytnutý syndikovaný úver, výška úroku sa skladá z marže + 1 M EURIBORu. Syndikovaný prevádzkový úver je zabezpečený „Zmluvami o zriadení záložných práv na pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky na bankové účty, na pohľadávky z poistných zmlúv, nehnuteľný majetok, hnutel'ný majetok a zásoby“

Výška načerpaného prevádzkového úveru k 31.12.2014 je 33 000 000 Eur.

G. i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci						
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
Dlhodobé pôžičky						
	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ferona a.s. Praha	Eur	4%	11.8.2015	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Ferona a.s. Praha	Eur	nižšie	31.1.2015	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
		0,00		0	0	0

Úrok z poskytnutého úveru vo výške 2 000 000 Eur sa skladá z marže + 1M PRIBORu.

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	44 085	268 350
úroky z krátkodobého úveru	18 104	18 035
úroky z investičného úveru	0	0
bonusy	25 325	249 661
poplatky	656	654
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	300	0
Nájom hnutel'ných vecí	300	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

G. k1) Významné položky derivátov - účtovná hodnota			
Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0
	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0
	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2014 deriváty určené na obchodovanie ani zabezpečovacie deriváty.

G. k2) Významné položky derivátov - vplyv zmeny reálnej hodnoty				
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Zmena	Bežné účtovné obdobie - Zmena	Bezprostredne predchádzajúce	Bezprostredne predchádzajúce

	reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie	účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje ku koncu účtovného obdobia otvorené položky derivátov.

G. I) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota - Bežné účtovné obdobie	Reálna hodnota - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
SPOLU	0	0

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2014 uskutočňovala zabezpečovanie záväzkov forwardmi na menu. Ku koncu účtovného obdobia nie sú otvorené žiadne zabezpečovacie deriváty.

G. m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje prenájatý majetok formou prenájmu u nájomcu.

H. - Údaje o výnosoch

H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar						
Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) - Bežné účtovné obdobie	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) - Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) - Bežné účtovné	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) - Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) - Bežné účtovné obdobie	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) - Bezprostredne predchádzajúce účtovné

		obdobie	obdobie	obdobie		obdobie
predaj tovaru	45 596 546	72 550 648	55 118 370	60 832 575	28 340 539	27 845 101
tržby z predaja služieb	496 017	831 792	120 463	109 409	0	0
SPOLU	46 092 563	73 382 440	55 238 833	60 941 984	28 340 539	27 845 101

Účtovná jednotka člení tržby z predaja tovaru nasledovne:

- typ výrobkov A - profilová oceľ, betonárska oceľ, siete
- typ výrobkov B - plechy v tabuliach a zvitkoch
- typ výrobkov C - ostatný tovar- trubky, rúry, farebné kovy, ušľachtilé ocele, druhovýrobky

Tržby z predaja služieb:

- typ služieb A - delenie tovaru, vypaľovanie, doprava
- typ služieb B - prenájmy

H. b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorgani-začných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizač-ných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Dary	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje zmenu stavu vnútroorganizačných zásob.

H. c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 247	3 949
aktivácia obchodného tovaru	4 247	3 949

H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 533 108	27 156 510
Tržby z predaja majetku a materiálu	90 697	58 977
úroky z omeškania	46 995	61 020

výnosy z odpísaných pohľadávok	7 397	669
ostatné výnosy, vrátene súdne poplatky	94 445	69 197
postúpené pohľadávky	22 104 443	26 761 752
inventúrne prebytky	177 381	166 622
náhrady od právnických a fyzických osôb	11 750	38 273
výnosy z likvidácie dlhodobého hmotného majetku	0	0

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	4 612	30 521
Kurzové zisky, z toho:	4 340	30 065
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	383	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	272	456
výnosy z derivátových operácií	0	0
výnosové úroky	264	428
ostatné výnosy z finančnej činnosti	8	28

H. f) Suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy výnimočného rozsahu, z toho:	0	0
	0	0

Účtovná jednotka neúčtovala o výnosoch výnimočného rozsahu.

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	616 480	941 201
Tržby za tovar	129 016 985	161 228 324
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	38 471	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	60 153	77 933
SPOLU	129 732 089	162 247 458

V iných výnosoch účtovná jednotka uvádza – výnosy z úrokov z omeškania a prevádzkové výnosy bežné

I. - Údaje o nákladoch

I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 171 897	2 604 216
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	20 000	21 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	21 000
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:	2 151 897	2 583 216
nájomné	29 833	61 993
poštovné náklady	17 622	20 704
telekomunikačné služby	95 911	192 737
doprava	577 050	598 241
náklady na služobné cesty	28 432	63 682
náklady na reprezentáciu	23 108	49 281
opravy	178 011	301 185
ostatné služby - servis kancelárskej techniky, servis HM, stočné	132 035	135 974
civilná a bezpečnostná služba	167 093	167 090
reklamná činnosť	264 468	450 542
právna a poradenská činnosť	184 706	73 724
školenia, preklady	8 566	13 158
upratovanie, parkovné	99 791	110 717
ostatné nehmotné služby	34 412	36 306
služby železníc	618	1 185
provízie	654	23 332
zmluva o službách	200 000	200 000
drobný nehmotný majetok	22 286	1 363
služby v cudzej réžii - ohýbanie, strihanie	18 572	5 062
diaľničné známky, mýtné	68 729	76 940
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 331 431	28 281 254
Spotreba materiálu, náhradných dielov, majetok do 1 700 Eur	208 623	245 497
Spotreba pohonných hmôt	369 921	509 636
Spotreba energií – el. energia, plyn, vodné	167 305	231 987
poskytnuté dary, ostatné	31 691	63 341
úroky z omeškania platené dodávateľom, orgánom štátnej správy	8 937	641
odpísané pohľadávky	3 021	4
odpis - postúpené pohľadávky	22 222 474	26 868 431
príspevky právnickým osobám, náklady z reklamácií	3 200	46 976
poistenie majetku, osôb, pohľadávok	305 805	294 163
manká a škody	10 454	20 578
Finančné náklady, z toho:	1 363 236	1 334 336,00
Kurzové straty, z toho:	4 350	3 956
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62	1 340
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 358 886	1 330 380
úroky z poskytnutého úveru, finančného prenájmu, faktoringu	1 144 179	1 127 624
bankové poplatky, poplatky za faktoring	214 707	202 756
Náklady výnimočného rozsahu, z toho:	0	0
	0	0

J. - Údaje o daniach z príjmov

J. a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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	19 516
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	34 945
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. pohľadávka neúčtovala	3 140 128	3 178 088
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	647 518	14 443 996
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V roku 2014 nie je zmena sadzby dane z príjmov, prepočet sa neuskutočnil z tohto dôvodu.

Účtovná jednotka netvorila odloženú daňovú pohľadávku k opravným položkám obstarávaného dlhodobého majetku, nakoľko je malý predpoklad uznania tohto výdavku za daňový - jedná sa o výšku opravnej položky 1 859 Eur.

Rozdiel z ocenenia nehnuteľnosti pri vzniku spoločnosti splynutím bol pre účely výpočtu odloženej dane vylúčený ako trvalý rozdiel.

Účtovná jednotka netvorí odloženú daňovú pohľadávku k daňovej strate, nakoľko k danej výške straty nevie posúdiť v súčasnosti možnosť umorovania tejto straty - nie je tvorená odložená daňová pohľadávka k daňovej strate z roku 2009 a z roku 2010 (v tabuľke je uvedená výška neumorenej celej daňovej straty a výška opravnej položky, ku ktorej nebola tvorená daňová pohľadávka). Ďalej je uvedená v tabuľke výška neuplatnenej daňovej straty spolu s opravnou položkou, ku ktorej nebola tvorená odložená daňová pohľadávka.

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 969 969	0	22	-1 702 637	0,00	23
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	1 083 411	238 350	22	2 219 776	510 548	23
Výnosy nepodliehajúce dani	645 271	141 960	22	344 593	79 256	23
Umorenie daňovej	0	0	22	172 546	39 686	23

straty						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	2 930	22	343	79	23
Odložená daň z príjmov	x	4 739	22	-1 451 023	-319 225	22
Celková daň z príjmov	x	7 669		-1 450 680	-319 146	

Sadzba dane pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22%.

Popis tvorby odloženej dane v roku 2014 je uvedený v bode F)v

K. - Údaje o podsúvahových účtoch

K) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	381 975	381 975
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	136 543	136 543
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	367 703	308 714
Iné položky	43 547 322	36 173 245

V iných položkách na podsúvahových účtoch je účtovaná účtovnou jednotkou:

- operatívna evidencia drobného majetku 351 214
- záložné zmluvy k úverom: 33 000 000 Eur
- banková záruka voči Colnému úradu 250 000 Eur
- zabezpečené pohľadávky zmenkami a záložnými zmluvami 9 862 488
- majetok zverený do správy od štátu (v prípade hospodárskej mobilizácie) 83 620 Eur

L. - Údaje o iných aktívach a pasívach

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmlúv o podriadenom záväzku	8 000 000	8 000 000
Z ručenia	0	0

Iné podmienené záväzky	166 184	166 184
------------------------	---------	---------

Účtovná jednotka eviduje:

- súdny spor Rudolf Cuniga - zodpovednosť za škodu spôsobenú pracovným úrazom a sťaženie spoločenského uplatnenia. Výšku podmieneného záväzku nevie vyčíslit'. Účtovná jednotka má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu a predpokladáme náhradu týchto nákladov v plnej výške.
- Súdny spor Miroslav Kasman – sťaženie spoločenského uplatnenia na základe pracovného úrazu, predpokladaná výška náhrady 9 720 Eur, je predpoklad náhrady od poisťovne
- Záväzok voči Ferone Praha a Ferone Servis centrum súvisiaci s úhradou od dodávateľa
- Zmluva o podriadenosti záväzku sa týka strán FERONA Slovakia, a.s. dlžník, Ferona, a.s. Praha podriadený veriteľ a HSBC Bank Plc Praha veriteľ, v ktorej práva podriadeného veriteľa voči dlžníkovi sú podriadené právam veriteľa

V tejto časti sú uvedené všetky významné súdne spory.

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období		
Druh podmieneného záväzku	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	8 000 000	8 000 000
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	166 184	166 184

Účtovná jednotka eviduje:

- súdny spor Rudolf Cuniga - zodpovednosť za škodu spôsobenú pracovným úrazom a sťaženie spoločenského uplatnenia. Výšku podmieneného záväzku nevie vyčíslit'. Účtovná jednotka má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu a predpokladáme náhradu týchto nákladov v plnej výške.
- Súdny spor Miroslav Kasman – sťaženie spoločenského uplatnenia na základe pracovného úrazu, predpokladaná výška náhrady 9 720 Eur, je predpoklad náhrady od poisťovne
- Záväzok voči Ferone Praha a Ferone Servis centrum súvisiaci s úhradou od dodávateľa
- Zmluva o podriadenosti záväzku sa týka strán FERONA Slovakia, a.s. dlžník, Ferona, a.s. Praha podriadený veriteľ a HSBC Bank Plc Praha veriteľ, v ktorej práva podriadeného veriteľa voči dlžníkovi sú podriadené právam veriteľa

L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a voči spriazneným osobám ktorými sú:

L. b) 1 Právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou, alebo materskou účtovnou jednotkou:

Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha : 71 338 Eur

Ferona – servis centrum Slovakia, Prístavná 12, Bratislava : 94 846 Eur

Podmienený záväzok súvisí s úhradou od dodávateľa.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku		
Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0

Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

Práva z poisťných zmlúv - maximálna výška možného plnenia, vyplývajúca z poisťných udalostí v účtovnej jednotke, ktorá je krátená o dohodnutú spoluúčasť.

M. – Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

M. a) Výška priznaných odmien a za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu a ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov

Názov orgánu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
štatutárny orgán - predstavenstvo	27 936	129 899
dozorný orgán - dozorná rada	7 967	27 167

Žiadne iné výhody, ručenia, záruky ani pôžičky neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, neboli poskytnuté ani iné plnenia na súkromné účely.

N. - Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka so spriaznenými osobami má uzatvorené obchody na základe obvyklých obchodných podmienok.

N. a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	02	2 306 888	508 218
Ferona - Servis centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava	02	720 720	7 940 495
FERONA POLSKA, a.s. Myslowice	02	0	125 375
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	01	2 558 905	2 160 037
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	03	210 055	210 071
Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha	08	364 757	324 445
Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha	11	00	8 410 000
Ferona - Servis centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava	01	1 804 296	1 674 892
FERONA POLSKA, a.s., Myslowice	01	0	56 192
Ferona – Deliace centrum, Ostrava	02	0	21 074
Ferona – Deliace centrum, Ostrava	01	0	676 874

Ferona, a. s. Praha je materskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

Ferona- Servis centrum Slovakia, a.s., FERONA POLSKA sú sesterskými spoločnosťami účtovnej jednotky. Ferona – Deliace centrum, Ostra do konca roku 2013 bola sesterskou spoločnosťou.

Účtovná jednotka v tabuľke pod kódom 08 vykazuje len výšku úrokov za účtovné obdobie. Výška poskytnutej pôžičky je 8 000 000 Eur a z načerpaného úveru 2 000 000 Eur k 31.12.2014.

Oceňovanie vzájomných transakcií u zahraničných spriaznených osôb:

- ceny za nákup a predaj obchodného tovaru sú stanovené na základe metódy nákladov + prirážky (obchodnej marže). Dosahovaná marža porovnateľná s maržou dosahovanou pri predaji zákazníkom, ktorým fakturujeme v rovnakých cenách (dodávky do iných deliacich spoločností)
- ceny za poskytované služby spojené s dodávkami obchodného tovaru sú používané na základe cenníka služieb používaného v spoločnosti
- ceny za služby, ako sú ubytovanie, stravovacie a iné sa fakturujú vo výške, v akej bola pôvodná faktúra od dodávateľa (tzv. prefakturácia), rovnaký postup je aj pri bežných zákazníkoch
- ceny za služby vyplývajúce zo zmluvy o poskytovaní služieb a poradenstva sú na základe stanoveného cenníka za služby (ceny za služby sú stanovené v rovnakých hodnotách, aké sú poskytované našej účtovnej jednotke i materskej spoločnosti od iných poskytovateľov rovnakých služieb)
- výška úroku z poskytnutej pôžičky bola stanovená na základe úrokových sadzieb platných v komerčných bankách našej spoločnosti v období podpisu zmluvy
- vzájomné postupovanie pohľadávok sa uskutočňuje vždy v 100 % nominálnej hodnote pohľadávky

Materská spoločnosť smernicu o transferovom oceňovaní má spracovanú

O. - Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá žiadne informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

O. b) Údaje o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka

Nedošlo k zmene výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

O. c) Údaje o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

Nedošlo k zmene spoločníkov účtovnej jednotky.

O. d) Údaje o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

Neprijalo sa rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.

O. e) Údaje o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

Nedošlo k zmene významných položiek dlhodobého finančného majetku.

P. - Prehľad zmien vlastného imania

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	32 719 006	0	0	0	32 719 006
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	956 066	0	0	0	956 066
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	682 413	0	0	0	682 414
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	363 560,00	0	0	0	363 560
Neuhradená strata minulých rokov	-17 196 403	-1 383 491	0	0	-18 579 894
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 383 491	-2 977 638	- 1 383 491	0,00	-2 977 638

P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	32 719 006	0	0	0	32 719 006
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	956 066	0	0	0	956 066
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	682 413	0	0	0	682 414
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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	0	0	0	0	0

precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	363 560,00	0,00	0,00	0,00	363 560
Neuhrazená strata minulých rokov	-15 808 799	-1 387 604	0,00	0,00	-17 196 403
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 387 604	-1 383 491	- 1 387 604	0,00	-1 383 491

R (T). - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania**v Eur k 31.12.2014**

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3 (+/-)	- 2 969 969	- 1 702 637
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	6 159 639	2 659 001
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+)	1 203 860	1 343 205
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja5 (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku6 (+/-)	1 965	1 965
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv7 (+/-)	- 41 582	- 94 018
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek8 (+/-)	3 484 209	1 115 623
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 223 752	- 683 276
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov11 (+)	1 144 179	1 127 624
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov12 (-)	- 264	- 428
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)13	-	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)14	1	1 138
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent15 (+/-)	- 59 052	- 26 147
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	650 075	- 126 685
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa 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)</i>	- 1 675 661	- 109 132
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 732 437	- 10 621 594
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 11 504 005	11 232 611
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 095 907	- 720 149
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)		1 514 009	847 232

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	264	428
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 1 144 179	- 1 127 624
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 2 930	- 79
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	367 164	- 280 043
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)	- 46 504	- 7 338
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	- 155 812	- 521 841
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)1)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	90 697	58 977
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 111 619	- 470 202
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)	0	0
C 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+).		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	-	-
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-	-
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 (-)	-	-
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
C. 2. 9.	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 (+)		

C. 2. 10.	Výdavky na splácanie 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 (-)	-	-
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	255 545	- 750 245
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2	288 715	1 040 098
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)2	544 260	289 853
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2	- 1	- 1 138
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).2	544 259	288 715