

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SP.Plast, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. mája 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 41088/B). Z dôvodu zmeny sídla Spoločnosti je od 4.1.2007 Spoločnosť registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 19225/R.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, montáž a predaj plastových výrobkov konečnému spotrebiteľovi alebo ďalšiemu spracovateľovi

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	29
počet vedúcich zamestnancov	2	5

Vedúci pracovníci sú – riaditeľ závodu a ekonóm.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jediného spoločníka Spoločnosti dňa 30.6. 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 22. septembra 2014 a dňa 14. novembra 2014.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník dňa 4. marca 2015 schválil spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o., Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Recherche et Developoement des Plastiques Group., 567 rue de la Mode, Z.I. de la Mode, 01580 Izernore, Francúzsko. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je v Bourg en Bresse, Francúzsko.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazovania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,67
Dopravné prostriedky	3	rovnomerná	33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO v obstarávacích cenách.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Závazky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 606 tis.EUR (2013: 2 726 tis. EUR).

SP.Plast, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO : 36610127

DIČO : 2022201269

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

SP.Plast, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO : 36610127

DIČO : 2022201269

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			355 097			79 562			434 659
Prírastky			0			0			0
Úbytky			11 246			0			11 246
Presuny			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			343 851			79 562			423 413
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			203 813			26 589			230 402
Prírastky			39 360			3 996			43 356
Úbytky			11 246			0			11 246
Stav na konci účtovného obdobia			231 927			30 585			262 512
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0			0
Prírastky			0			0			0
Úbytky			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			0			0			0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			151 284			52 973			204 257
Stav na konci účtovného obdobia			111 924			48 977			160 901

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			322 094			79 562			401 656
Prírastky			33 003			0			33 003
Úbytky			0			0			0
Presuny			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			355 097			79 562			434 659
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			165 571			22 593			188 164
Prírastky			38 242			3 996			42 238
Úbytky			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			203 813			26 589			230 402
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0			0
Prírastky			0			0			0
Úbytky			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			0			0			0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			156 523			56 969			213 492
Stav na konci účtovného obdobia			151 284			52 973			204 257

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	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	9 916	6 435	0	0	16 352
Výrobky	1 148	2 690	0	0	3 838
Zásoby spolu	11 064	9 125	0	0	20 190

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výroby, kde sa niektoré položky materiálu prestali používať a vznikla nadmernosť zásob, zníženie cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam neboli vytvorené.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	264 660	2 200	266 860
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 613		1 613
Daňové pohľadávky a dotácie	35 004	0	35 004
Iné pohľadávky	11		11
Krátkodobé pohľadávky spolu	301 288	2 200	303 488

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	312 083	2 806	314 889
Krátkodobé pohľadávky spolu	312 083	2 806	314 889

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	623	321
Bežné bankové účty	354 226	376 500
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	354 849	376 821

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 475	6 898	14 504	591	12 278
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 095	6 898	7 504	591	6 898
Rezerva na overenie účtovnej závierky	7 000	0	7 000	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 095	6 898	14 504	591	6 898
Ostatné rezervy krátkodobé	0				
Iné	5 380	0	0	0	5 380
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 380	0	0	0	5 380

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 423	20 475	8 028	395	20 475
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 423	8 095	8 028	395	8 095
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	7 000	0	0	7 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 423	15 095	8 028	395	15 095
Ostatné rezervy krátkodobé	0				
Iné	0	5 380	0	0	5 380
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	5 380	0	0	5 380

Iná rezerva 5 380,- EUR bola vytvorená na predpokladané nevyfakturované náklady – reklamovaný náhradný diel - pred 31. decembrom 2013. Bola vypočítaná ako predpokladaná hodnota náhradného dielu, ktorý bol reklamovaný a ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je definitívne stanovisko k reklamácii. Rezerva v roku 2014 nebola použitá ale jej použitie spoločnosť v budúcnosti nevylučuje.

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)
Závazky po lehote splatnosti	34 621	64 609
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	183 002	429 092
Krátkodobé záväzky spolu	217 623	493 701
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 451	51 724
Dlhodobé záväzky spolu	14 451	51 724

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu od spoločnosti VÚB Leasing na osobný automobil ŠKODA Octavia Ambition. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2014)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	4 485	2 018	0	4 021	6 504	0
Finančný náklad	447	37	0	912	484	0
Spolu	4 932	2 055	0	4 933	6 988	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 788	24 123
odpočítateľné	29 568	16 444
zdaniteľné	43 356	40 567
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 333	5 307
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	1 026	-10 087
Zaúčtovaná do vlastného imania		15 385

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 6 333 EUR súvisí s opravnými položkami k materiálu a výrobkov a rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 073	2 841
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 364	1 330
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 364	1 330
Čerpanie sociálneho fondu	1 232	1 098
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 206	3 073

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v teritoriálnom členení a vyčlenení spriaznených osôb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	Rok 2014	1 133 125	29 602	0	48 473	1 211 200
	Rok 2013	1 133 125	45 943	0	1167	1 180 235
Zahraničie - EÚ	Rok 2014	396 495	0	0	0	396 495
	Rok 2013	604 982	0	0	0	604 982
Tretie krajiny	Rok 2014	846	0	0	0	846
	Rok 2013	3 078	0	0	0	3 078
Spriaznené osoby	Rok 2014	208 214	100	0	783	209 097
	Rok 2013	350 048	0	13 000	0	363 048
Spolu	Rok 2014	1 738 680	29 702	0	49 256	1 817 638
	Rok 2013	2 091 232	45 943	13 000	1 167	2 151 342

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -10 672 EUR (v roku 2013 zníženie -11 739 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie -2 690 EUR (v roku 2013 zníženie -332 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie (2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	48 443	59 114	70 036	- 10 672	- 11 739
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	48 433	59 114	70 036	- 10 672	- 11 739
Iné	x	x	x	- 2 690	- 332
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-13 362	- 12 071

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)
Tržby za vlastné výrobky	1 738 680	2 091 232
Tržby z predaja služieb	29 702	45 943
Tržby za tovar	0	13 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	49 844	1 569
Čistý obrat celkom	1 818 226	2 151 744

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	182 556	285 633
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	7 000
Preprava výrobkov	28 511	46 856
Nájom priestorov	75 000	75 000
Personálny leasing	27 449	53 477
Služby - spriaznené osoby	0	23 652
Opravy	4 238	48 342
Ostatné	36 059	31 306
Oprava a údržba foriem	11 299	24 568

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 80 % celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou Mazars Slovensko s.r.o.) v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2014)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	7 000
Ostatné služby	7 000	0
Spolu	7 000	7 000

V roku 2014 spoločnosť nevytvárala rezervu na overenie individuálnej účtovnej závierky nakoľko v tomto roku nemá spoločnosť povinnosť auditu. Konateľ spoločnosti si objednal od tejto audítorskej spoločnosti služby na kontrolu účtovníctva v rozsahu, ktorý zodpovedá auditovanej spoločnosti. Z tohto dôvodu bola suma 7 000 EUR zaúčtovaná na účet nevyfakturovaných dodávok.

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné majetku a zásob predstavovali 3 000 EUR (v roku 2013: 5 000 EUR). Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavovali 1 543 EUR (v roku 2013: 1 362 EUR). Zostatková cena predaného materiálu bola 44 272 EUR (v roku 2013: 0 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek a leasingu boli 6 061 EUR (v roku 2013: 10 850 EUR). Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavovali 929 EUR (v roku 2013: 1 149 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2014)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	240 018	x	x	402 246	x	x
teoretická daň	x	52 804	22%	x	92 516	23%
Daňovo neuznané náklady	24 397			21 314		
Výnosy nepodliehajúce dani	32			68		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	264 383			423 491		
Splatná daň z príjmov	x	58 164	22%	x	97 403	23%
Odložená daň z príjmov	x	1 026	22%	x	-10 078	22%
Celková daň z príjmov	x	59 190		x	87 325	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory a výrobné priestory (4 000 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do konca roku 2015 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred skončením doby nájmu.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemá povinnosť zverejnenia.

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

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

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 nezvýšilo.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	228 208			314 908	543 115
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	314 908	180 822		-314 908	180 822

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		-15 385	243 593	228 208
Neuhradená strata minulých rokov	-26 044			26 044	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	269 637	314 908		-269 367	314 908

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)
Účtovný zisk	269 637
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	26 044
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	243 593
Spolu	269 637

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 180 822 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 180 822 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	285 202	419 675
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	42	68
Zaplatená daň z príjmov	-128 970	-112 515
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-128 928	-112 447
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	156 274	307 228
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-33 003
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 042
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-31 961
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Výdavky na úhradu finančného leasingu	-4 021	10 560
Prijaté úvery v skupine	0	108 605
Zaplatené úroky	-6 061	-10 850
Splátky prijatých úverov	-168 163	-187 922
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-178 245	-79 607
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-21 971	195 660
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	376 820	181 160
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	354 849	376 820

Peňažné toky z prevádzky		
	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	240 018	402 246
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	43 356	42 238
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	9 126	332
Úroky nákladové	6 061	10 850
Úroky výnosové	-42	-68
Rezervy	-8 197	12 052
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 042
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	290 322	466 608
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	46 226	-380
Úbytok (prírastok) zásob	-106 402	-66 688
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	55 056	20 302
Zmena stavu účtov časového rozlíšenia	0	-168
Peňažné toky z prevádzky	285 202	419 674

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.