

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

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

Obchodné meno a sídlo	POLYGRAF PRINT spol. s r.o. Čapajevova 44, 080 01 Prešov
Dátum založenia	26. augusta 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	11. septembra 1996
Hospodárska činnosť	– Polygrafická výroba, sprostredkovanie služieb, lízingová činnosť, vydateľská činnosť.

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	209	229
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	202	225
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>12</i>	<i>12</i>

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za POLYGRAF PRINT spol. s r.o. (ďalej „POLYGRAF PRINT“ alebo „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27. 5. 2014.

6. Schválenie audítora

Mimoriadne valné zhromaždenie dňa 4. 9. 2014 schválilo Ing. Františka Rovného, Licencia SKAU č. 150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Členovia orgánov spoločnosti**

Orgán	Funkcia	Meno
Konateľ		Ing. Stanislav Potočňak
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ	Ing. Stanislav Potočňak
	ekonomická riaditeľka	Ing. Mária Husovská
	výrobno-technický riaditeľ	Ing. Drahoš Kvasna (od 1.11.2014)
	výrobno-technická riaditeľka	Ing. Jarmila Poláková (do 31.10.2014)

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Imprimo Print AG	1 212 912	90	90	-
Ing. Stanislav Potočník	134 768	10	10	-
Spolu	1 347 680	100	100	-

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE:**E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ významné riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok špecifikovaných zmluvou (Ex Works, CPT, DAP).
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 106 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 126 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú skutočnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Úbytky zásob rovnakého druhu sa účtujú v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z vlastných nákladov.
 - i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- n) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

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

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

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na odchodné a iné zamestnanecké pôžitky, rezervu na reklamácie, rezervu na skontá. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu bez obratu nad 365 dní vo výške 50 %, nad 730 dní vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi vo výške rozdielu medzi predajnou cenou a účtovnou hodnotou,
 - k zásobám tovaru bez obratu nad 360 dní vo výške 100 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %.
- K pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %. K pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze sa tvorí 100 % opravná položka. Spoločnosť posudzuje odberateľov aj individuálne a tvorí špecifickú opravnú položku v prípade, že existuje riziko, že dlžník pohľadávku nezaplatí alebo je opravná položka znížená v prípade, že má spoločnosť s dlžníkom dohodnutý splátkový kalendár na splatenie pohľadávok po lehote splatnosti.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	50 rokov	2,0 %
Budovy a stavby ostatné	30 rokov	3,3 %
Stroje a zariadenia	8 rokov	12,5 %
Stroje a zariadenia ostatné	15 rokov	6,6 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	8 rokov	12,5 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrychlené odpisovanie. Majetok na finančný lízing sa odpisuje časovou metódou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2014

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	250 491	-	-	-	0	-	250 491
Prírastky	-	7 589	-	-	-	51 709	-	59 298
Úbytky	-	(5 369)	-	-	-	(7 589)	-	(12 958)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	252 711	-	-	-	44 120	-	296 831
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	79 336	-	-	-	-	-	79 336
Prírastky	-	27 518	-	-	-	-	-	27 518
Úbytky	-	(5 369)	-	-	-	-	-	(5 369)
K 31. decembru 2014	-	101 485	-	-	-	-	-	101 485
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	171 155	-	-	-	-	-	171 155
K 31. decembru 2014	-	151 226	-	-	-	44 120	-	195 346

Prírastky softvéru zahŕňajú Virtualizačný softvér (4 139 EUR) a technické zhodnotenie výrobného softvéru (3 450 EUR).
 Úbytky softvéru zahŕňajú Softvér účtovníctvo (825 EUR) a Softvér PREPS PRO PLUS (4 544 EUR).

k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2013

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	-	64 232	-	-	-	99 399	-	163 631
Prírastky	-	186 259	-	-	-	86 860	-	273 119
Úbytky	-	-	-	-	-	(186 259)	-	(186 259)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	250 491	-	-	-	0	-	250 491
Oprávky								
K 1. januára 2013	-	64 232	-	-	-	-	-	64 232
Prírastky	-	15 104	-	-	-	-	-	15 104
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	79 336	-	-	-	-	-	79 336
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	0	-	-	-	99 399	-	99 532
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
		171 155				0		171 155

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

31. december 2014

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné vecí a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2014	112 332	2 498 708	11 238 940	12 508	424 616	14 287 105
Prírastky	-	-	431 027	-	6 411	437 439
Úbytky	-	-	(33 960)	-	(431 027)	(464 987)
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	112 332	2 498 708	11 636 008	12 508	-	14 259 556
Oprávky						
K 1. januára 2014	-	895 281	5 836 814	3 824	-	6 735 919
Prírastky	-	51 852	835 133	132	-	887 117
Úbytky	-	-	(33 960)	-	-	(33 960)
K 31. decembru 2014	-	947 133	6 637 988	3 956	-	7 589 077
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2014	112 332	1 603 427	5 402 126	8 684	424 616	7 551 185
K 31. decembru 2014	112 332	1 551 575	4 998 020	8 552	-	6 670 479

Prírastky samostatne hnutelných vecí zahŕňajú Výsekový stroj STRATI (127 451 EUR), Falcovací stroj (41 816 EUR), Stroj na spracovanie papiera (255 349 EUR), Etiketovacie zariadenie (2 821 EUR) a DHIM (3 590 EUR).

Úbytky samostatne hnutelných vecí zahŕňajú predaj osobného automobilu Škoda Octavia (19 161 EUR), malého nákladného automobilu Škoda Felicia (8 715 EUR) a likvidáciu DHIM (6 084 EUR).

Všetky vyradenia boli s nulovou zostatkovou hodnotou.

Ročný odpis celkom za dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa rovná zostatku na účte 551.

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

31. december 2013

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januáru 2013	112 332	2 494 286	11 177 443	12 508	0	13 796 569
Prírastky	-	4 422	-	-	502 774	507 196
Úbytky	-	-	(12 238)	-	-	(12 238)
Presuny	-	-	73 735	-	(78 158)	(4 423)
K 31. decembru 2013	112 332	2 498 708	11 238 940	12 508	424 616	14 287 104
Oprávky						
K 1. januáru 2013	-	843 256	5 058 672	3 692	-	5 905 620
Prírastky	-	52 025	790 380	132	-	842 537
Úbytky	-	-	(12 238)	-	-	(12 238)
K 31. decembru 2013	-	895 281	5 836 814	3 824	-	6 735 919
Zostatková hodnota						
K 1. januáru 2013	112 332	1 651 030	6 118 771	8 816	-	7 890 949
K 31. decembru 2013	112 332	1 603 427	5 402 126	8 684	424 616	7 551 185

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného		Názov a sídlo poisťovne
		2014	2013	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	2 630	3 197	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	33 536	33 536	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 23 046 746 EUR.

1.4. Založné právo k dlhodobému hmotnému majetku

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 5 007 693 EUR.

2. Zásoby (r. 034 súvahy)2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2014
Materiál	035	10 001	-	-	486	9 515
Výrobky	037	2 875	-	-	747	2 128
Spolu	034	12 876		-		11 643

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- a) z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 9 515 EUR,
- b) k výrobkom podľa novej realizovateľnej ceny vo výške 2 128 EUR

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny a veková štruktúra

31. december 2014

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	2 182 220	353 958	23 758	61 418	655 069	785 148	4 061 571

31. december 2013

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	2 387 282	244 448	154 671	80 183	140 577	1 150 965	4 158 126

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Suma k 31. 12. 2014
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	242 080
Celkom	242 080

Položka	Suma k 31. 12. 2013
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	11 402
predaj kalendárov (spoločník)	825
Celkom	12 227

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	884 283	205 416	-	304 225	785 474
Spolu	884 283	205 416	-	304 225	785 474

Opravná položka zahŕňa 323 849 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2014	2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 879 351	1 770 844
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 182 220	2 387 282
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 061 571	4 158 126
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2014	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	3 602 872
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Založené pohľadávky v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., na základe Zmlúv o zriadení záložného práva zo dňa 20. novembra 2013 a zo dňa 14. decembra 2014 ako zabezpečenie poskytnutého krátkodobého úveru a splátkových úverov predstavujú k 31. decembru 2014 celkovú výšku 3 602 872 EUR.

4. **Finančné účty (r. 071 súvahy)**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2014	2013
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	3 990	3 107
Bankové účty bežné	11 724	8 111
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	15 714	11 218

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2014	31. december 2013
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	076	20 884	23 760
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		973	1 118
<i>predplatené poistné budov a strojov</i>		9 466	20 475
<i>predplatený prenájom osobného vozidla</i>		8 550	-
<i>predplatené časopisy</i>		669	685
<i>ostatné</i>		1 226	1 482
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	9 710	2 516
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	-	-
Spolu	061	30 594	26 276

Spoločnosť časovo rozlišuje predplatené poistné z lízingových zmlúv na CTP systém Trendsetter 800 vo výške 481 EUR, zariadenie na lepenú väzbu a lacetkovací stroj vo výške 558 EUR, tlačový stroj 10 farebný a kombinovaný skladací stroj Heidelberg vo výške 831 EUR. Časovo rozlíšené je aj poistné za linku na výrobu kníh vo výške 2 297 EUR a za tlačový stroj 8 farebný, falcovačku a rezačku vo výške 4 716 EUR. Časovo rozlíšený je aj prenájom osobného motorového vozidla 8 550 EUR. Predplatené na časopisy je vo výške 669 EUR. Predplatené poistné motorových vozidiel je vo výške 973 EUR.

V príjmoch budúcich období je časovo rozlíšená fakturácia prepravy vo výške 9 710 EUR.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie je vo výške 1 347 680 EUR.

Zákonný rezervný fond je vo výške 134 768 EUR. O sumu 1 EUR bol doplnený v r. 2014

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 39 505 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2013.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2013

Položka	2013
Účtovný zisk	39 506
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	1
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	39 505
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	39 506

2. Rezervy (r. 089 súvahy)**2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 119, 120, 137, 138 súvahy)**31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	111 415	-	-	-	137 549
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky, soc. zabezpečenie	81 687	101 617	78 898	2 789	101 617
rezerva na reklamácie	7 184	6 182	4 184	-	9 182
rezerva na overenie účt. závierky a výr. správy	1 200	2 450	1 200	-	2 450
rezerva na odchodné	10 834	12 141	3 014	7 820	12 141
rezerva na skontá	7 610	11 730	7 301	309	11 730
rezerva na penále	1 020	-	1 020	-	-
rezerva – kalendárium	1 580	429	1 544	36	429
rezerva na služby	300	-	-	300	-

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	136 728	108 415	122 038	11 690	111 415
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky, soc. zabezpečenie	98 576	81 687	98 410	166	81 687
rezerva na reklamácie	13 176	4 184	9 349	827	7 184
rezerva na overenie účt. závierky a výr. správy	1 300	1 200	1 300	-	1 200
rezerva na odchodné	13 212	10 834	3 057	10 155	10 834
rezerva na skontá	8 815	7 610	8 815	-	7 610
rezerva na penále	314	1 020	163	151	1 020
rezerva – kalendárium	1 335	1 580	944	391	1 580
rezerva na služby	-	300	-	-	300

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2014

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	816 422	-	-	-	-	-	816 422
Krátkodobé (r. 122)	1 825 626	78 823	50 443	117 352	45 583	585 302	2 703 129

31. december 2013

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	665 062	-	-	-	-	-	665 062
Krátkodobé (r. 122)	1 725 861	585 116	185 014	118 472	276 883	403 340	3 294 686

Závazky po lehote splatnosti vo výške 799 421 EUR predstavujú prijaté zálohy.

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2014	Spolu k 31. 12. 2013
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		877 503	1 568 825
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 825 626	1 725 861
Spolu krátkodobé záväzky	122	2 703 129	3 294 686
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		816 422	665 062
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	816 422	665 062

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	84 142	82 401
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 856	9 188
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátené pôžičky)	6 122	5 463
Tvorba sociálneho fondu celkom	98 120	97 232
Čerpanie sociálneho fondu	9 889	13 090
Konečný zostatok sociálneho fondu	88 231	84 142

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 117, 052 súvahy)

Položka	2014	2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	845 625	565 220
<i>zdaniteľné</i>	(3 843 748)	(2 569 179)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	-	138
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	125 353	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	720 272	565 082
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	155 190	74 465
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

K 31. decembru 2014 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke netto, nakoľko v budúcnosti predpokladá kladný základ dane.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery (r. 139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)					
Exportno-importná banka Slovenskej republiky	EUR	1,50% + 6M EURIBOR	31.7.2017	810 628	1 275 628
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver)	EUR	2,25% + 1M EURIROR	31.10.2018	269 625	866 000
Krátkodobé bankové úvery (r. 139)					
Exportno-importná banka Slovenskej republiky	EUR	1,50% + 6M EURIBOR	31.7.2017	465 000	290 000
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	31.10.2015	1 809 585	1 422 025
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	31.10.2018	94 500	72 000
				3 449 338	3 925 653

Dlhodobý bankový úver v Exportno-importnej banke SR je zabezpečený pozemkom, stavbami, vlastnou bianko zmenkou a záložným právom na financované technológie v prvom rade.

Splátkový úver a kontokorentný úver v Slovenskej sporiteľni je zabezpečený pozemkom, stavbami v druhom rade, záložným právom na technológie v treťom rade a pohľadávkami z obchodného styku.

5. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2014</i>	<i>31. december 2013</i>
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	97	43
z toho:			
ostatné		97	43
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	1 443 227	1 672 883
z toho:			
priznaná dotácia NFP		1 443 227	1 672 883
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	226 752	223 848
z toho:			
priznaná dotácia NFP		226 752	223 848
Spolu	121	1 670 076	1 896 774

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 1 669 979 EUR.

6. Záväzky z finančného prenájmu

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

	<i>31. december 2014</i>			<i>31. december 2013</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	-	-	-	63 880	-	-
Finančný náklad	-	-	-	685	-	-
Spolu	-	-	-	64 565	-	-

Finančný prenájom sa týkal prenájmu tlačového stroja Heidelberg SM 102-10, falcovačky, lepičky a lacetkovačky bol ako celok ukončený v júli r. 2014.

Všetky záväzky z finančného prenájmu boli denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu boli zabezpečené prenajatým majetkom.

H. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04, 05 výkazu ziskov a strát)**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2014		2013	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	1 079 647	10,52	1 386 332	14,52
Zahraničie celkom	9 185 921	89,48	8 164 006	85,48
z toho:				
<i>Veľká Británia</i>	-	-	5 380	0,06
<i>Nemecko</i>	5 126 748	49,94	5 376 491	56,30
<i>Rusko</i>	250 301	2,44	237 432	2,49
<i>Česko</i>	88 174	0,86	121 583	1,27
<i>Maďarsko</i>	133 235	1,30	156 870	1,64
<i>Holandsko</i>	201 917	1,96	211 416	2,21
<i>Francúzsko</i>	2 274 511	22,15	1 379 622	14,44
<i>Lichtenštajnsko</i>	4 966	0,05	32 564	0,34
<i>Gruzínsko</i>	17 743	0,17	42 344	0,44
<i>Rumunsko</i>	30 717	0,30	74 096	0,77
<i>Belgicko</i>	11 837	0,12	14 291	0,15
<i>Švédsko</i>	-	-	129 616	1,36
<i>Nórsko</i>	3 983	0,04	38 854	0,41
<i>Taliansko</i>	33 712	0,33	251 748	2,64
<i>Luxembursko</i>	-	-	16 373	0,17
<i>Rakúsko</i>	17 952	0,17	27 435	0,29
<i>Spojené štáty</i>	-	-	21 063	0,22
<i>Švajčiarsko</i>	990 125	9,65	26 828	0,28
Predaj celkom	10 265 568	100,00	9 550 338	100,00

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Publikácie, Detské knihy		Školské učebnice		Kalendáre, Diáre, ostatné		Celkom	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
<i>Slovensko</i>	464 702	544 957	232 545	568 322	382 400	273 053	1 079 647	1 386 332
<i>Nemecko</i>	5 051 578	4 713 474	-	5 590	75 170	657 427	5 126 748	5 376 491
<i>Francúzsko</i>	2 274 511	1 320 709	-	58 518	-	395	2 274 511	1 379 622
<i>Ostatné</i>	1 755 144	1 319 025	-	63 588	29 518	25 280	1 784 662	1 407 893
Spolu	9 545 935	7 898 165	232 545	696 018	487 088	956 155	10 265 568	9 550 338

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu Zákona o účtovníctve

Položka	31. december 2014	31. december 2013
Tržby za vlastné výrobky	6 920 802	6 674 854
Tržby z predaja služieb	3 307 845	2 873 119
Tržby za tovar	36 921	2 365
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	934	-
Čistý obrat celkom	10 266 502	9 550 339

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

Položka	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 1. 1. 2013		2014	2013
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	275 385	413 130	287 278		(137 745)	125 852
Výrobky	1 325 757	1 099 948	1 352 888		225 809	(252 940)
Spolu	1 601 142	1 513 078	1 640 166			
Manká a škody					(5 663)	18 920
Likvidácia					(19 065)	13 544
Prebytok					(747)	(2 950)
Iné					286	42 171
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					113 253	(55 403)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	2 249
z toho:			
aktivácia služieb		-	1 609
aktivácia dlhodobého majetku		-	640
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti			
z toho:			
hmotný majetok		933	-
materiál		128 644	55 162
ostatné výnosy		254 495	311 199
Finančné výnosy			
z toho:			
výnosové úroky	41	-	1
kurzové zisky, z toho:	42	30 685	16 117
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		25 670	6 236
realizované		5 015	9 881
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	42	-	-

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 226 752 EUR (v roku 2013 boli vo výške 226 752 EUR).

I. NÁKLADY**1. Náklady na hospodársku činnosť****1.1. Náklady na hospodársku činnosť (r. 10 výkazu ziskov a strát)**

Položka	Riadok	2014	2013
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	24 788	1 982
Spotreba materiálu	12	5 167 395	4 786 276
Spotreba energie	12	325 054	339 438
Služby	14	1 285 726	1 290 684
z toho:			
opravy a údržba		51 193	89 442
cestovné		9 906	8 872
náklady na reprezentáciu		2 674	2 854
provízie		2 165	6 515
prepravné		657 398	512 027
nájomné		95 867	51 145
poradenstvo		8 839	106 870
reklama		-	36 080
výrobná kooperácia		192 325	109 620
pracovné agentúry		70 609	91 063
ostatné		194 750	276 196

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady

Položka	Riadok	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby			-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		4 950	3 200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-	-
z toho:			
osobné náklady	15	2 085 089	2 142 707
dane a poplatky	20	32 021	33 449
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	914 635	857 642
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	937	1 087
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	68 060	136 122
Finančné náklady			
Nákladové úroky	49	86 301	95 911
Kurzové straty, z toho:	52	31 407	22 530
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		30 283	19 710
realizované		1 124	2 820
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	28 560	29 310
bankové poplatky		28 560	29 310

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú poistné vo výške 37 941 EUR a manká a škody sú vo výške 8 100 EUR.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2015.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2014	2013
Daň z príjmov:		
<i>daň z príjmov splatná (r. 058)</i>	52 585	-
<i>daň z príjmov odložená (r. 059)</i>	155 190	74 465
Daň z príjmov celkom	207 775	74 465

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	618 320		22	113 971		23
<i>teoretická daň</i>		136 030	-		26 213	-
Daňovo neuznané náklady		29 961	-		48 252	-
Výnosy nepodliehajúce dani		-	-		-	-
Umorenie daňovej straty		41 784	-		-	-
Spolu		207 775	-		74 465	-
Daň z príjmov splatná		52 585	-		-	-
Daň z príjmov odložená		155 190	-		74 465	-
Celková daň z príjmov		207 775	-		74 465	-

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy**

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2014 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2014 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 203 784 EUR.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami. Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od daňovej legislatívy a praxe, ktorá je pomerne nová, s nízkym počtom precedensov. Keďže neexistuje oficiálny výklad daňových zákonov, vzniká riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane z hľadiska transferového ocenenia. Čiastku možných daňových záväzkov nie je v súčasnosti možné odhadnúť.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu. Spoločnosť zaúčtovala rezervu na odchodné a jubilejné len pre zamestnancov, ktorí na to budú mať nárok v roku 2015, a to vo výške 12 141 EUR.

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

Mzdy a odmeny (tantiémy) orgánov spoločnosti:

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štátutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>		<i>štátutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>	
	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Peňažné príjmy	-	-	-	-	68 739	53 754	-	-	-	19 164	13 010	27 313

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konateľ, zamestnanci.

Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2014				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločník / materská spoločnosť	242 080	145 099	-	963 726	-
Spolu	242 080	145 099	-	963 726	-

Do 30.10.2013:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločník / materská spoločnosť	-	-	67 652	969	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	283 356	454 871	-
Spolu	-	-	351 008	455 840	-

Od 31.10.2013:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločník / materská spoločnosť	11 402	-	-	11 402	-
Spoločník	825	-	-	4 328	-
Spolu	12 227	-	-	15 730	-

Sumár k 31.12.2013:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Akcionári / materská spoločnosť	12 227	-	67 652	16 699	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	-	-	-	-	-
Dcérske spoločnosti	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	283 356	454 871	-
Spolu	12 227	-	351 008	471 570	-

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Ostatné spriaznené osoby	01	-	283 356
Ostatné spriaznené osoby	02	-	454 871

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
materská účtovná jednotka do 30.10.2013	02	-	969
Materská účtovná jednotka od 31.10.2013	02	963 726	15 730
materská účtovná jednotka	01	-	67 652

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

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k vyplateniu dlhodobého úveru v Exportno-importnej banke SR dňa 15. januára 2015. Financovanie dlhodobého úveru prevzala Slovenská sporiteľňa a. s..

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(6)	-	-	-	(6)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 767	1	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 806 594	39 505	-	-	1 846 099
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 506	410 545	-	(39 506)	410 545
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 39 505 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2013.

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	1 347 673	7	-	-	1 347 680
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	(6)	-	-	(6)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	134 767	-	-	-	134 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 772 461	34 133	-	-	1 806 594
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 133	39 506	-	(34 133)	39 506
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2014	2013
Peniaze	211	2 812	1 486
Ceniny	213	1 178	1 621
Účty v bankách	221.1	11 724	8 111
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		15 714	11 218

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	618 320	116 658
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	677 727	538 336
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	914 635	857 642
	Zmena stavu rezerv (+/-)	26 134	(25 313)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(100 042)	(139 128)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(231 016)	(244 757)
	Úroky účtované do nákladov (+)	59 195	53 189
	Úroky účtované do výnosov (-)		(1)
	Kurzové rozdiely (+/-)	722	13 921
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(933)	
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	9 032	22 783
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(690 455)	2 114 526
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	95 429	2 338 998
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(640 101)	(453 995)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(145 783)	229 523
	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.)	605 592	2 769 520
	Prijaté úroky (+)		1
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(59 195)	(49 165)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	48	6 477
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		45 455
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	546 445	2 772 288
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(31 036)	(554 186)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	933	
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(27 084)	(38 391)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(57 187)	(592 577)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		1
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		1
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(484 234)	(2 199 632)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(476 315)	(2 151 177)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)		(64 293)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		15 838
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	(7 919)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(484 234)	(2 199 631)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	5 024	(19 920)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	11 218	31 585
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(528)	(447)
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	15 714	11 218