

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2014

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CELLTEX s.r.o.
Moyzesova 57
900 28 Ivanka pri Dunaji

Spoločnosť CELLTEX s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24.4.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 29.6.1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.12679 / B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

-Výroba hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty,
-nákup a predaj hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty,

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2014 bol 30 z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov (v roku 2013 bolo 90, z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov).

4. 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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.6.2014.

6. 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 31.12.2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v obchodnom vestníku.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť EKORDA, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobia od roku 2010.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Ing. Peter Grivna
konateľ spoločnosti	Ing. Milan Elexa

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2014 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
Ing. Peter Grivna	95	95
Ing. Milan Elexa	5	5

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.
Spoločnosť má podiel v jednej spoločnosti vo výške 100% základného imania.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- prepočtu prijatých preddavkov v cudzej mene na slovenskú menu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Táto povinnosť bola novelou zákona o účtovníctve od 1. januára 2008 zrušená.
- v súvislosti s prechodom na euro od 1.1.2009 sa majetok a záväzky vyjadrené v eurách (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktorý bezprostredne predchádza dňu zavedenia meny euro (t. j. k 31.12.2008), prepočítali na slovenskú menu konverzným kurzom (30,126), a nie kurzom NBS, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(b) Dlhodobý nehmotný 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 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. Evidenciu tohto nehmotného majetku v triedení podľa charakteru, stredísk a hmotne zodpovedných osôb zabezpečuje majetková účtáreň. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvótna časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

majetok	predpokladaná doba užívania v rokoch	metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
stavby a budovy	40	rovnomerne	2,50
prístroje	6	rovnomerne	16,66
stroje	8	rovnomerne	12,50
výrobné linky	12	rovnomerne	8,33
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2013		2014	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	29 541	43 007	29 071	41 088
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	299 736	76 543	293 964	49 593
Spolu	329 277	119 550	323 035	90 681

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy – živél , súbory hnutelných vecí – strojné riziko. Spoločnosť hradí poistné vo výške v polročných splátkach spoločnosti UNIQA, a.s.

Spoločnosť hradí havarijné poistenie za osobné autá, ktoré má v majetku. Osobné automobily, ktoré má v nájme (operatívny nájom) hradí vlastník, Spoločnosť to má zohľadnené v zmluve. Poistné predmetu leasingovej zmluvy hradí leasingovej spoločnosti ročnou splátkou.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere iba obchodné podiely v dvoch spoločnostiach v sume 10 000 EUR.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby nakupované

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Oceňovanie materiálu na skladoch sa uskutočňuje systémom okamžitých reálnych cien.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa priradzuje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

(e) Zákazková výroba a výroby

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

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

(k) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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.

(m) Leasing

Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.

(n) Deriváty

O derivátoch spoločnosť neúčtovala.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2014
software	OO5	39 735	0	0	39 735
pozemky	O12	295 875	0	0	295 875
Budovy, haly, stavby	O13	1 039 194	0	0	1 039 194
Samostatné hnutelné vecí	O14	4 246 395	83 854	368 509	3 961 740
Spolu		5 621 199	83 854	368 509	5 336 544

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 1.1.2014	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2014
oprávky k software	OO5	39 735	0	0	39 735
oprávky k stavbám	O13	553 886	0	29 071	582 957
oprávky k samostat. hnut. veciam	O14	2 888 456	27 294	0	2 861 162
Spolu		3 482 077	27 294	29 071	3 483 854

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2014	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2014
zostatková cena software	OO5	0	0	0	0
pozemky	O12	295 875	0	0	295 875
zostatková cena budovy	O13	485 308	0	29 071	456 237
zostatková cena sam. hnut. vecí	O14	1 357 939	83 854	341 215	1 100 578
Spolu		2 139 122	83 854	370 286	1 852 690

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2013
software	OO5	39 735	0	0	39 735
pozemky	O12	295 875	0	0	295 875
Budovy, haly, stavby	O13	1 039 194	0	0	1 039 194
Samostatné hnutelné vecí	O14	4 174 980	71 415	0	4 246 395
Spolu		5 549 784	71 415	0	5 621 199

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 1.1.2013	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2013
oprávky k software	OO5	39 735	0	0	39 735
oprávky k stavbám	O13	463 848	0	30 013	524 345
oprávky k samostat hnut veciam	O14	2 588 720	0	299 736	2 888 456
Spolu		3 152 800	0	329 277	3 482 077

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2013	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2013
zostatková cena software	OO5	0	0	0	0
pozemky	O12	295 875	0	0	295 875
zostatková cena budovy	O13	514 849	0	29 541	485 308
zostatková cena sam hnut vecí	O14	1 586 260	71 415	299 736	1 357 939
Spolu		2 396 984	71 415	329 277	2 139 122

2. **Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť vlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v dvoch obchodných spoločnostiach.

3. **Zásoby**

Spoločnosť má poistené zásoby.

Opravné položky k zásobám neboli v roku 2014 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. **Pohľadávky**

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2014.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2014 EUR	k 31. 12. 2013 EUR
Krátkodobé pohľadávky				
pohľadávky v lehote splatnosti			2 255 442	3 902 712
pohľadávky po lehote splatnosti	do 30		198 154	203 729
pohľadávky po lehote splatnosti	31-90		77 072	48 402
pohľadávky po lehote splatnosti	91-180		31 699	1 133
pohľadávky po lehote splatnosti	181- 365		45 382	6 422
pohľadávky po lehote splatnosti	365 a viac		22 266	56 795
pohľadávky spolu			2 630 015	4 219 193
opravné položky = OP			0	33 776
pohľadávky znížené o OP		47	2 630 015	4 185 417
Pohľadávky sú kryté záložným právom.				

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2014 EUR	k 31. 12. 2013 EUR
Peniaze	2 916	4 322
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	1 502	2 382
Bankové účty	2 390	388
spolu	6 808	7 092

Spoločnosť má poistenú hotovosť v pokladni do výšky 3 319 EUR.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2014 EUR	k 31. 12. 2013 EUR
	0	0
spolu	0	0

7. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, obstaranie publikácií a časopisov.

	31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR
náklady budúcich období – služby, poisťné	11 631	18 241
príjmy budúcich období	6 803	0
spolu	18 434	18 241

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2013 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2014 EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	23 132	14 792	23 132	0	14 792
overenie účtovnej závierky	1 992	1 670	1 992	0	1 670
rezerva na zverejnenie	0	0	0	0	0
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné	0	0	0	0	0
odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné	0	977	0	0	977
	25 124	17 439	25 124	0	17 439

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2014 bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

3. Závazky

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

	počet dní	k 31. 12. 2014 EUR	k 31. 12. 2013 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		4 748 746	2 043 110
záväzky po lehote splatnosti	do 30	655 273	825 473
záväzky po lehote splatnosti	31-90	154 329	354 305
záväzky po lehote splatnosti	91-180	324	-10 265
záväzky po lehote splatnosti	181-365		-144
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac		784
spolu krátkodobé záväzky	r.123,127	5 558 672	3 213 263
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		4 966 655	4 008 070
záväzky zo sociálneho fondu		2 251	1 359
odložený daňový záväzok		256 566	304 778
spolu dlhodobé záväzky	r.102	5 225 472	4 314 207

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 166 208	1 385 353
sadzba dane z príjmov (v%)	22	22
odložený daňový záväzok	256 566	304 778

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2014	256 566
stav k 31. decembru 2013	304 778
zmena	-48 212
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2014)	-48 212
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2013)	0
	-48 212

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR
stav k 1. januáru	1 360	2 251
tvorba na ťarchu nákladov	2 381	4 555
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	-1 490	-4 303
stav k 31. decembru	2 251	2 503

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2013 EUR	stav 31.12.2014 EUR
VÚB - limit 3 500 tis. EUR	EUR	31.3.2015	3 293 417	2 959 917
krátkodobé úvery spolu	r.118		3 293 417	2 959 917
ČSOB - faktoring-limit 750 tis. EUR	EUR		167 302	111 581
pôžička splatná v bež roku	EUR		0	0
finančné výpomoci + pôžička			167 302	111 581
spolu krátkodobé			3 460 719	3 071 498
	EUR		0	0
dlhodobá pôžička	EUR	31.12.2015	3 973 787	4 949 787

Zabezpečenie úverov vo VÚB

- notárska zápisnica – exekučný titul na majetok klienta

Úver vo VÚB banke

- vlastná blanco zmenka

7. Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového nie je vykázaná, spoločnosť nebola prijímateľom dotácií na obst. DM.

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
	0	0
spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	výrobky		tovar		spolu	
	2013 TEUR	2014 TEUR	2013 TEUR	2014 TEUR	2013 TEUR	2014 TEUR
Slovensko	940	0	3 304	4 140	4 244	4 140
zahraničie	5 528	0	4 383	12 011	9 911	12 011
spolu	6 468	0	7 687	16 151	14 155	16 151

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

3. Aktivácia

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 EUR	2014 EUR
realizované kurzové zisky	1 228	129
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	1 228	129

5. Mimoriadne výnosy

Neaktuálne.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 10	2013 EUR	2014 EUR
opravy a udržiavanie		132 226	26 333
cestovné		14 739	16 048
náklady na reprezentáciu		10 975	9 101
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov		362 280	372 279
nájomné		142 815	5 181
ekonomické činnosti		9 960	9 960
právne poradenstvo		9 960	9 960
nájomné - operatívny nájom		0	0
reklama		634 669	368 146
provízie		84 713	128 771
ostatné		199 202	123 363
spolu		1 601 539	1 069 142

2. Kurzové straty

	2013 EUR	2014 EUR
realizované kurzové straty	5 244	2 065
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	5 244	2 065

3. Mimoriadne náklady

Neaktuálne.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014			2013		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-781 721		100,00 %	-951 056		100,00 %
z toho teoretická daň		-171 979	22,00 %		-218 743	23,00 %
daňovo neuznané náklady	75 342	16 575	22,00 %	35 671	7 848	23,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,00 %	-9 311	-2 048	23,00 %
	-706 379	-155 403	22,00 %	-924 696	-212 944	23,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	232 353	51 118	22,00 %	214 759	47 247	23,00 %
odpočet daň straty	0	0	22,00 %	0	0	23,00 %
daňová licencia	0	2 880	22,00 %	0	0	23,00 %
splatná daň		2 880	22,00 %		0	23,00 %
odložená daň		-48 212	22,00 %		-64 985	23,00 %
celková vykázaná daň		-45 332	22,00 %		-64 985	23,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 EUR	2014 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	-369 763	-304 778
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - súvahovo účtované	0	0
suma odloženého daňového záväzku k 31.12.(z rozdielu ÚZC a DZC dlhodobého majetku) - výsledkovo účtované	64 985	48 212
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - výsledkovo účtované	0	0
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	-304 778	-256 566

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2014 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky , nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 69 078 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 72 677 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

-pôžička dcérskej spoločnosti 7 877 tis. EUR.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Zákonný rezervný fond	58 089	0	0	0	58 089
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 122 233	0	45 326	0	1 076 907
Neuhrazená strata minulých rokov	-230 588	-886 071	0	0	-1 116 659
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-886 071	-736 389	-886 071	0	-736 389
Spolu	644 557	-1 622 460	-840 745	0	-137 158

Účtovný hospodársky výsledok roku 2013 – strata vo výške 886 071 EUR bol zúčtovaný na nerozdelená strata min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške – 736 389 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídely do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov 0 EUR,
- ako neuhrazená strata 736 389 EUR.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Peňažné prostriedky

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

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a 221 – Bankové účty.

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2014 ani k 31.12.2014 nevlastnila.

Príloha:

Súčasťou poznámok je výkaz peňažných tokov

