

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť **DETVA ASSETS MANAGEMENT a. s.** bola založená 3. marca 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 19. apríla 2005 na Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, vložka číslo 819/S.

Hlavné činnosti spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- prenájom strojov a zariadení
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. 08. 2014.

C. Konsolidovaná účtovná závierka

- a) Účtovná závierka DETVA ASSETS MANAGEMENT a. s. je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky PPS Group a. s.. Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v sídle spoločnosti PPS Group a. s., Tajovského 7, Detva a taktiež sú uložené do zbierky listín v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Skuteckého 28.
- b) Podiely v iných spoločnostiach k 31. 12. 2014 účtovná jednotka neeviduje.

D. Ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

E. Použité účtovné zásady a metódy

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.

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena
 - dlhodobý finančný majetok – obstarávacia cena
 - zásoby obstarané kúpou – obstarávacia cena
 - pohľadávky pri ich vzniku – menovitá hodnota
 - pohľadávky pri ich odplatnom nadobudnutí – obstarávacia cena
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitá hodnota
 - záväzky pri ich vzniku vrátane rezerv – menovitá hodnota
 - záväzky pri ich prevzatí – obstarávacia cena
- d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia a doba použiteľnosti viac ako 1 rok, sa odpisuje po zaradení do používania 50 %, 2. rok 50 %

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené nasledovne:

 - dlhodobý hmotný majetok do 100 € sa odpisuje jednorázovo na účtoch 501 110 a eviduje sa v operatívnej evidencii,
 - dlhodobý hmotný majetok nad 100 € do 1 700 € s dobou použiteľnosti viac ako 1 rok sa odpisuje nasledovne:
 - po zaradení do používania - 50 %
 - druhý rok - 50 % a účtuje sa na príslušných analytických účtoch účtovej skupiny 02

Dlhodobý hmotný majetok nad 1 700 € a vyššie sa účtovne odpisuje sadzbami, ktoré vychádzajú zo sadzieb podľa Zákona o dani z príjmov
- e) Spoločnosti neboli v roku 2014 poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.
- f) Cudzía mena:

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, 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 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.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

V rámci informácií o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sú uvedené informácie o dlhodobom hmotnom majetku, pohľadávkach a krátkodobom finančnom majetku. Pre ostatné účtovné okruhy spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytuté preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	332	87 947							88 279
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	332	87 947							88 279
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 248							35 248
Prírastky		4 398							4 398
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		39 646							39 646
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	332	52 699							53 031
Stav na konci účtovného obdobia	332	48 301							48 633

Dlhodobý majetok spoločnosti predstavujú len pozemky a stavby. V priebehu roka 2014 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre dlhodobého majetku, pokračovalo sa len v odpisovaní stavieb.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	332	87 947							88 279
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	332	87 947							88 279
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 850							30 850
Prírastky		4 398							4 398
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		35 248							35 248
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	332	57 097							54 429
Stav na konci účtovného obdobia	332	52 699							53 031

Na dlhodobý majetok spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo. Na ostatných majetkových účtoch spoločnosť neúčtuje.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo. O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	16 385	10 800
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	16 385	10 800

Zostatky krátkodobého finančného majetku predstavujú len peniaze uložené na bežnom bankovom účte, s ktorým môže spoločnosť voľne disponovať.

G. Informácie o údajoch vykázanych na strane pasív súvahy

V rámci informácií o údajoch vykázanych na strane pasív súvahy sú uvedené informácie o vysporiadaní účtovného zisku za rok 2013, rezervách a záväzkoch. Pre ostatné oblasti nemá spoločnosť obsahovú náplň.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 484,94
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	2 484,94
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 484,94

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	

Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezervy zákonné					

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 000		1 000		0
Rezervy zákonné	1 000		1 000		0

V roku 2014 nebola vytvorená žiadna rezerva.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	199
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	458	459
Krátkodobé záväzky spolu	458	658

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Závazky spoločnosti sú len z bežného obchodného styku.

H. Informácie o výnosoch

Spoločnosť nemá tržby za vlastné výkony a tovar, hlavným predmetom činnosti spoločnosti je prenájom výrobných Haly č.3 a vytvorenie priemyselného parku Detva, v ktorom prebieha strojárská výroba. Celý objekt bol na základe nájomnej zmluvy zo dňa 18.8.2005 s účinnosťou od 1.8.2006 odovzdaný do nájmu Mestu Detva. Iné výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosť za rok 2014 nemala.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 830	27 729
Tržby z predaja služieb	27 729	27 729
Finančné výnosy, z toho:	1 101	565
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 101	565
Úroky z poskytnutých pôžičiek	1 100	563
Úroky z bankových vkladov	1	2
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	27 729	27 729
Tržby za tovar		

Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	27 729	27 729

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 404	1 742
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 742	1 742
poštové služby, vedenie účtovníctva, právne služby	1 573	1 211
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 877	23 885
Dane a poplatky	19 038	19 071
Dary		
Manká a škody		
Odpisy dlhodobého majetku	4 398	4 398
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	441	515
Finančné náklady, z toho:	62	83
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	62	83
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 487	x	x	2 485	x	x
teoretická daň		547	22		572	23
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani				- 1		23
Umorenie daňovej straty	- 502			- 2484	- 572	
Spolu	1 985	437	22	0	0	23
Splatná daň z príjmov	x	437	22	x		23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	437	22	x		23

V súlade s novelou zákona o dani z príjmov bola daň z úrokov z bankových účtov preúčtovaná na účet splatnej dane z príjmov a nepovažuje sa za preddavok. Hodnota tejto dane bola len 0,16 €. O odloženej dani spoločnosť neúčtovala.

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, taktiež nemá podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Členom orgánom spoločnosti za rok 2014 neboli vyplatené žiadne odmeny.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami, neboli im poskytnuté žiadne úvery ani preddavky.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so sesterskými spoločnosťami a materskou spoločnosťou v rámci konsolidovaného celku:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
PPS Group, a.s.	03	1 689	1 211
	08	22 000	25 000
Mesto Detva	03	27 729	27 729

Obchody boli realizované na základe princípu obvyklé ceny.

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

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po 31. 12. 2014 až do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne významné udalosti ktoré by mali vplyv na spoločnosť alebo jej ďalšiu činnosť.

P. Prehľad zmien vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	107 548				107 548
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	14				14
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov				2 485	2 485
Neuhradená strata minulých rokov	- 24 311				- 24 311
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 485	1 527		-2 485	1 527
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	85 736	1 527		0	87 263
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	107 548				107 548
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	14				14
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 24 276			-35	- 24 311
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 35	2 485		35	2 485
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného					

imania					
Vlastné imanie	83 251	2 485			85 736

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri a v Stanovách je splatené v plnom rozsahu.

Za rok 2014 bola vykázaný zisk vo výške 1 526,98 EUR. Valnému zhromaždeniu navrhujeme jeho zaúčtovanie na účet „Nerozdelený zisk minulých období“ a následnú kompenzáciu s neuhradenou stratou minulých rokov.

S - Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov Cash - flow