

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Arnold izolácie k. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 21.4.1998 v zmysle ustanovení § 93 a nasl. Zákona č. 513/91 Zb. a do obchodného registra bola zapísaná 28.5.1998 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sr, vložka č. 10081/R). IČO: 35 746 688

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, veľkoobchodný a maloobchodný predaj izolačných materiálov textilného druhu,
- izolatérstvo (od 15.3.2011)

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	51	43
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny orgán**

Komplementár: Arnold izolačné systémy s.r.o., Šišov 218, 956 38 Šišov

Konatelia:

Mária Čermanová, Klátova Nová Ves 334, 958 44 Klátova Nová Ves
Wolfgang Arnold, Hermann-Hesse-Str. 32, 707 94 Filderstadt, SRN

Spoločnosť zastupuje a podpisuje za ňu samostatne ktorýkoľvek konateľ komplementára – Arnold izolačné systémy s.r.o.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Arnold izolačné systémy s.r.o., Šišov-komplementár	664	4	4	-
Werner Arnold, Filderstadt, Nemecko-komandista	7 967	48	48	-
Wolfgang Arnold, Filderstadt, Nemecko-komandista	7 967	48	48	-
Spolu	16 598	100	100	0

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku ani nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

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 účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nemá.

Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nemá ani dlhodobý nehmotný majetok.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	20	lineárna	5
trafostanica, oceľový kontajner	12	lineárna	8,33
dopravné prostriedky	4	lineárna	25
stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť cenné papiere a podiely nevlastní.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva činnosť, z ktorej by bolo nutné sledovať zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť o zákazkovej výstavbe nehnuteľností neúčtovala.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, ďalej na nevyčerpané dovolenky, na nevyfakturované služby a dodávky. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť o výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období neúčtovala.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť o emisných kvótach neúčtovala.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemala žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny lízing:

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing:

Spoločnosť nemá žiaden majetok prenájatý na finančný lízing.

(q) Deriváty

Spoločnosť o derivátoch neúčtovala.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(s) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

O dlhodobom nehmotnom majetku Spoločnosť neúčtovala.

Na žiaden majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť dlhodobý finančný majetok nevlastní.

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2014</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	62 116	1 033 821	276 807	0	0	0	15 100	0	1 387 844
Prírastky	0	0	0	0	0	0	18 720	0	18 720
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 220	0	0	0	-2 220	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	62 116	1 033 821	279 027	0	0	0	31 600	0	1 406 564
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	227 710	173 816	0	0	0	0	0	401 526
Prírastky	0	53 040	39 888	0	0	0	0	0	92 928
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	280 750	213 704	0	0	0	0	0	494 454
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	62 116	806 111	102 991	0	0	0	15 100	0	986 318
Stav na konci účtovného obdobia	62 116	753 071	65 323	0	0	0	31 600	0	912 110

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2013									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	62 116	1 033 821	263 015	0	0	0	15 100	0	1 374 052
Prírastky	0	0	13 792	0	0	0	0	0	13 792
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	62 116	1 033 821	276 807	0	0	0	15 100	0	1 387 844
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	174 670	134 037	0	0	0	0	0	308 707
Prírastky	0	53 040	39 779	0	0	0	0	0	92 819
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	227 710	173 816	0	0	0	0	0	401 526
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	62 116	859 151	128 978	0	0	0	15 100	0	1 065 345
Stav na konci účtovného obdobia	62 116	806 111	102 991	0	0	0	15 100	0	986 318

3. Zásoby

V roku 2013 ani v roku 2014 Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby - materiál - plechy	48 284
Zásoby - materiál - PHM v nádrži	46
Hotové výrobky	128 694
Zásoby spolu	177 024
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	128 694

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe v roku 2014 ani v roku 2013.

5. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam v roku 2014 ani v roku 2013.

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	661 574	136 043	797 617
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 303	0	13 303
Iné pohľadávky	1 757		1 757
Krátkodobé pohľadávky spolu	676 634	136 043	812 677

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	352 991	531 655	884 646
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	16 970	0	16 970
Iné pohľadávky	8 578		8 578
Krátkodobé pohľadávky spolu	378 539	531 655	910 194

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Na pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	2 697	5 551
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	223 192	48 486
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	225 889	54 037

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 958	2 212
Nájomné	0	0
Poistné	1 906	1 912
Telefón a internet	0	145
Reklamné služby	52	155
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	1 958	2 212

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 za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 463	36 280	34 463	0	36 280
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 963	34 780	32 963	0	34 780
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku decembrového účtovníctva a miezd	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku cestovného poistenia	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 463	36 280	34 463	0	36 280
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

Zákonné rezervy

Spoločnosť za obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 tvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky, poistné k nevyčerpaným dovolenkám, na zostavenie ročnej účtovnej závierky za rok 2014. Zákonné rezervy sú účtované v nákladoch na príslušnom nákladovom účte účtovej triedy 5 – Náklady. Rezervy vytvorené v roku 2014 sa v zmysle zákona o daniach z príjmov považujú za daňovo uznaný náklad vo výške 36 280 EUR.

Ostatné rezervy

Spoločnosť ostatné rezervy netvorila.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 400	34 463	33 400	0	34 463
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 800	32 963	29 800	0	32 963
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	3 600	1 500	3 600	0	1 500
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku decembrového účtovníctva a miezd	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku cestovného poistenia	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 400	34 463	33 400	0	34 463
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

3. Záväzky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Záväzky po lehote splatnosti	13 487	71 255
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	292 823	127 078
Krátkodobé záväzky spolu	306 310	198 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	164 052	460 120
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	164 052	460 120

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový závazok

Spoločnosť nemusí účtovať o odloženej dani

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	120	4 824
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 932	5 903
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 932</i>	<i>5 903</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>10 607</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 052	120

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V roku 2013 sa sociálny fond čerpal na stravné lístky pre zamestnancov v roku 2014 sa sociálny fond nečerpal.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2013 ani v roku 2014 nečerpala bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

O časovom rozlíšení na strane pasív sa v roku 2013 ani v roku 2012 neúčtovalo.

8. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch neúčtovala.

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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	601 - izolačný materiál		602 - opracovanie izolačného materiálu		602 - preprava		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 d	2013 e	2014	2013
Švajčiarsko	1 747 875	1 217 518	0	0	0	0	1 747 875	1 217 518
Rakúsko		0	0	0				
Nemecko	0	0	566 018	508 802	0	0	566 018	508 802
Spolu	1 747 875	1 217 518	566 018	508 802	0	0	2 313 893	1 726 320

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 21.683,40 EUR.

	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		0	0	0	0	
Výrobky	128 694	107 011	98 501	21 683	8 510	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	<u>128 694</u>	<u>107 011</u>	<u>98 501</u>	<u>21 683</u>	<u>8 510</u>	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>21 683</u>	<u>8 510</u>	

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 254	9 960
Príležitostný predaj kovového odpadu	8 498	6 844
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Refundácia DPH DE	1 756	3 116
Finančné výnosy, z toho:	19	35
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>19</i>	<i>35</i>
Výnosové úroky	19	35
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	1 747 875	1 217 518
Tržby z predaja služieb	566 018	508 802
Ostatné výnosy	10 254	10 373
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	8 510
Čistý obrat spolu	<u>2 324 147</u>	<u>1 745 203</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	268 898	252 514
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>268 898</i>	 <i>252 514</i>
Opravy	32 026	25 745
Cestovné	68 193	73 655
Reprezentačné	6 520	5 815
Preprava	91 027	64 492
Nájomné	22 797	28 586
Nájomné - spriaznené osoby	0	
Telefónne poplatky	2 652	2 084
Právne služby	0	505
Účtovnícke služby	31 450	29 834
Ostatné	14 233	21 798
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 13 236	 9 526
Manká a škody	258	
Dary	498	594
Pokuty a penále	508	30
Iné	5 661	3 185
Poistné	6 311	5 717
Daň z nehnuteľností a motorových vozidiel	2 176	2 332
 Finančné náklady, z toho:	 17 692	 19 577
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>17 662</i>	 <i>19 577</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	16 750	18 500
Bankové poplatky	912	1 077

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	290 237		100,00 %	195 836		100,00 %
teoretická daň		63 852	22,00 %		45 042	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	13 195	2 903	1,00 %	8 807	2 026	0,70 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-19	-4	0,00 %	-35	-8	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	303 413	66 751	23,00 %	204 608	47 060	23,70 %
Splatná daň z príjmov		66 755	23,00 %		47 066	23,70 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		66 755	23,00 %		47 066	23,70 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme bytové priestory od tretej osoby.

Spoločnosť mala v nájme stroje od tretej osoby, ktoré neeviduje ako svoj majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Ekonomicky, personálne a majetkovo prepojená spoločnosť – komplementár (4 % podiel na ZI a hlasovacích právach):

- Arnold izolačné systémy s.r.o., Slovensko

Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledujúcimi ekonomicky a personálne prepojenými spoločnosťami:

- Artex Textile Isoliersysteme GmbH, Nemecko
- Eugen Arnold GmbH Isolier., Nemecko
- Arnold isolation.SL, Španielsko
- Eugen Arnold Pte.Ltd, Singapur
- Martina Arnold, Nemecko

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú 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 nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 598	0	0	0	16 598
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	148 770	1 382 936
Neuhradená strata minulých rokov	1 221 673	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	148 770	223 482	0	-148 770	223 482
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 387 041	223 482	0	0	1 623 016

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2012				31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 598	0	0	0	16 598
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 147 680	0	0	73 993	1 221 673
Neuhrazená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 993	148 770	0	-73 993	148 770
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 238 271	148 770	0	0	1 387 041

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	148 770
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	148 770
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	148 770

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 223.482 EUR rozhodne valné zhromaždenie: