

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť LAMET, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.10.1992 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I v Košiciach bola zapísaná v oddieli Sro vložka číslo 2351/V dňa 07.12.1992.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s hutníckym materiálom, kovovými materiálmi a výrobkami z nich, strojárskymi a hutníckymi technológiami a nerastnými surovinami
- poradenská, konzultačná a servisná činnosť v oblasti strojárstva a hutníctva
- faktoring

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15,09	13,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	16
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

28.7.2014

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

11.8.2014

a

11.8.2014

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.07.2014 schválilo Ing. Pirkovskú Katarínu ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

- a)** Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti
CIFI S.A.	5,rue de la Chapelle,L-1325 Luxembourg

- b)** Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka – bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti
CIFI S.A.	5,rue de la Chapelle,L-1325 Luxembourg

- c)** Uloženie konsolidovaných účtovných závierok

Adresa uloženia konsolidovanej ÚZ	Registrový súd uloženej konsolidovanej ÚZ
5,rue de la Chapelle,L-1325 Luxembourg	Registre de Commerce et des Sociétés,Luxembourg

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	31663184									
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0	2	7

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem : žiadne

V účtovnom období 2014 Spoločnosť vykonala opravy chýb minulých účtovných období v nevýznamnej výške..

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba	
			v %	mesiace
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	60
Softvér	4	lineárna	25	48
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5	96
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba	
			v %	mesiace
Stavby	20	lineárna	5	240
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25	48 až 144
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25	48
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

2. Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0	2	7

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené :

- a) podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách sú ocenené metódou vlastného imania
- b) podielové cenné papiere a podiely vo všetkých dcérskych účtovných jednotkách vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet cudzej meny na euro je súčasťou ocenenia metódou vlastného imania na účte 414-Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

3. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy nulového zisku, t.j. zisk sa vykáže až pri dokončení, predaji.

5. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. 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.

9. Rezervy

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

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0	2	7

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

U odloženej dane z príjmov sa neuctuje, ak vzniká pri prvotnom zauctovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zauctovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. 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.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

U nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa uctuje, ak je takmer iste, že sa spĺňajú všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so začatím odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízíng)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0

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

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

19. 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 nehmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 482						7 482
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 482	0	0	0	0	0	7 482
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 482						7 482
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 482	0	0	0	0	0	7 482
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 482						7 482
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 482	0	0	0	0	0	7 482
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 482						7 482
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 482	0	0	0	0	0	7 482
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
 DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		452	281 742				340 796		622 990
Prírastky			459 748				218 952	72 962	751 662
Úbytky			66 517				459 748	65 152	591 417
Presuny, iné		1							1
Stav na konci účtovného obdobia	0	453	674 973	0	0	0	100 000	7 810	783 236
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		341	218 118						218 459
Prírastky		24	46 579						46 603
Úbytky			66 517						66 517
Presuny, iné		1							1
Stav na konci účtovného obdobia	0	366	198 180	0	0	0	0	0	198 546
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111	63 624	0	0	0	340 796	0	404 531
Stav na konci účtovného obdobia	0	87	476 793	0	0	0	100 000	7 810	584 690

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5

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	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		453	298 647				240 796		539 896
Prírastky			37 872				100 000		137 872
Úbytky			54 777						54 777
Presuny, iné		-1							-1
Stav na konci účtovného obdobia	0	452	281 742	0	0	0	340 796	0	622 990
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		318	244 469						244 787
Prírastky		23	28 426						28 449
Úbytky			54 777						54 777
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	341	218 118	0	0	0	0	0	218 459
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	135	54 178	0	0	0	240 796	0	295 109
Stav na konci účtovného obdobia	0	111	63 624	0	0	0	340 796	0	404 531

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 161 033 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz - Slovenská poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie	
Allianz - Slovenská poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	53 922

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0	2

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 043 337	0	437 543						1 480 880
Prírastky	1 634 730								1 634 730
Úbytky			13 497						13 497
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 678 067	0	424 046	0	0	0	0	0	3 102 113
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky		0	0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 043 337	0	437 543	0	0	0	0	0	1 480 880
Stav na konci účtovného obdobia	2 678 067	0	424 046	0	0	0	0	0	3 102 113

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 157	55 652	471 500						534 309
Prírastky	1 036 180								1 036 180
Úbytky		55 652	33 957						89 609
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 043 337	0	437 543	0	0	0	0	0	1 480 880
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 223	15 449						61 672
Prírastky									0
Úbytky		46 223	15 449						61 672
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 157	9 429	456 051	0	0	0	0	0	472 637
Stav na konci účtovného obdobia	1 043 337	0	437 543	0	0	0	0	0	1 480 880

Dlhodobý finančný majetok spoločnosti bol ocenený na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
LAMET CZECH s.r.o.	90,00%	90,00%	2 975 629	1 843 642	2 678 067
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
MT Krivoj Rog	50,00%	50,00%	*	*	0
KPPC a.s.	50,00%	50,00%	-45 177	-41	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Hutné stavby Development a.s.	4,20%	4,20%	10 096 339	-332 814	424 046
MT Hungaria			*	*	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	3 102 113

Údaje označené * neboli k dispozícii k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	0	4 728			4 728
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	4 728	0	0	4 728

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob - výrobkov bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nižšej predajnej ceny výrobkov oproti ich výrobným nákladom.

Spoločnosť ostatným položkám zásob opravné položky netvorila.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa metódy nulového zisku. Predpokladané výnosy boli vykázané vo výške skutočne vynaložených nákladov.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	32 470	32 470
Náklady na zákazkovú výrobu	0	32 470	32 470
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 736 558	1 132 472		1 195 524	2 673 506
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	2 736 558	1 132 472	0	1 195 524	2 673 506

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po lehote splatnosti. Opravné položky k pohľadávkam boli zúčtované z titulu úhrady a odpisu pohľadávok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
 DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	68 700 263	1 594 048	70 294 311
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	13 144		13 144
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	125 129		125 129
Iné pohľadávky	42 782		42 782
Krátkodobé pohľadávky spolu	68 881 318	1 594 048	70 475 366

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	54 768 422	3 167 610	57 936 032
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	13 144		13 144
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	763 010		763 010
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 544 576	3 167 610	58 712 186

Pohľadávky voči spoločnosti ARCELOR MITTAL SOURCING S.C.A. Luxemburg vo výške 63 799 399 EUR sú predmetom bezregresného faktoringu (viď časť G, bod 6 tejto prílohy).

Súčasťou vekovej štruktúra pohľadávok nie je čistá hodnota zákazky-účet 316 a odložená daňová pohľadávka-účet 481. Informácie o čistej hodnote zákazky sú v časti F.4 a informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 523	11 205
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	730 546	1 140 519
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	738 069	1 151 724

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

8. Časové rozlišenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	211 897	182 819
úroky z financovania pohľadávok	209 313	180 430
poistné	993	2 058
predplatné, služby	1 591	331
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	50	32
telefónne poplatky	0	32
prijaté bankové úroky	50	0
Spolu :	211 947	182 851

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

- základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, čo predstavuje vklad jediného spoločníka
- hodnota upísaného základného imania je 6 639 EUR, celé základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 156 505
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	56 505
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, konateľom	1 100 000
Iné	
Spolu	1 156 505

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	47 058	5 436	0	0	52 494
Ostatné rezervy dlhodobé					
odstupné, odchodné	34 806	4 021			38 827
odvody z odstupného, odchodného	12 252	1 415			13 667
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	47 058	5 436	0	0	52 494
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 300	42 500	51 300	0	42 500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	46 861	38 200	46 861		38 200
Rezerva na audit	4 439	4 300	4 439		4 300
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 300	42 500	51 300	0	42 500
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezervu na odchodné spoločnosť tvorí vo výške vypočítanej ako podiel 1-násobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za príslušný rok a počtu rokov potrebných do roku dosiahnutia veku potrebného pre nárok na starobný dôchodok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Rezervu na odstupné spoločnosť tvorí ročne vo výške 5% zo sumy vypočítanej podľa platných právnych predpisov z priemernej mesačnej mzdy zamestnanca a počtu odpracovaných rokov zamestnanca, až do výšky 100% takto vypočítaného odstupného.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	36 408	10 650	0	0	47 058
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
odstupné, odvody z odstupného	26 929	7 877			34 806
odchodné, odvody z odchodného	9 479	2 773			12 252
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>36 408</i>	<i>10 650</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>47 058</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 038	51 218	41 038	0	51 218
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	36 599	46 861	36 599		46 861
Rezerva na audit	4 439	4 357	4 439		4 357
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>41 038</i>	<i>51 218</i>	<i>41 038</i>	<i>0</i>	<i>51 218</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	10 396 854	4 161 915
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 491 062	2 786 478
Záväzky po lehote splatnosti	905 792	1 375 437

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4.** a **F.5.**

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 422 460	118 144
odpočítateľné	-1 145 669	-842 083
zdaniteľné	2 568 129	960 227
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-58 693	-53 256
odpočítateľné	-58 693	-53 256
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad		0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	300 029	14 275
Zmena odloženého daňového záväzku	285 753	511 810
Zaučtovaná ako náklad	-70 918	289 353
Zaučtovaná do vlastného imania	356 671	222 457
Iné		

Poznámky Úč POD 3 - 01

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 356 671 EUR (zaúčtovaná do vlastného imania) súvisí s precenením dlhodobého finančného majetku a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	109 528	106 816
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 795	3 630
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 795	3 630
Čerpanie sociálneho fondu	1 044	918
Konečný zostatok sociálneho fondu	112 279	109 528

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	USD	1,373-1,3936	29.6.2015	33 909 542 USD	27 929 776	40 100 482 USD
VÚB a.s.	EUR	1,228-1,356	29.5.2015	1 530 693 EUR	1 530 693	2 035 735 EUR
UniCredit bank a.s.	USD	1,203-1,2062	29.5.2015	34 212 302 USD	28 179 147	27 292 223 USD
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	0	57 639 616	0

Spoločnosť nečerpala klasické bankové úvery. Údaje sa týkajú zmlúv o prefinancovaní pohľadávok voči spoločnosti ARCELOR MITTAL SOURCING S.C.A., Luxemburg z dôvodu viac mesačnej doby splatnosti odberateľských faktúr. Transakcie s bankou sa uskutočňujú formou zabezpečenia prijatých peňažných prostriedkov od banky tzv. bezregresným faktoringom. Suma faktoringu uvedená na strane pasív súvahy je krytá pohľadávkou na strane aktív súvahy vo výške 63 799 399 EUR (viď časť F, bod 5 prílohy).

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
LAMET CZECH s.r.o.	USD	bez	31.3.2015	79 569 USD	65 538	2 195 492 USD
LAMET CZECH s.r.o.	EUR	bez	31.12.2014	0 EUR	0	408 EUR
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	0	65 538	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Schulz Karol	EUR	bez	31.12.2012	0 EUR	0	11 356
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	0	0	11 356

Krátkodobé pôžičky sú v súvahe vykázané na riadku 129-Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, účet 361.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	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:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov, výnosy zo zákazkovej výroby		Tržby z predaj služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	7 161		1 925	2 286	316 616	356 572	325 702	358 858
Česká republika			699 618	539 845	557 260	2 976 469	1 256 878	3 516 314
Luxemburg					110 245 963	108 254 432	110 245 963	108 254 432
Srbsko						5 241 725	0	5 241 725
Maďarsko							0	0
Spolu	7 161	0	701 543	542 131	111 119 839	116 829 198	111 828 543	117 371 329

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 6 928 EUR (v roku 2013 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 6 928 EUR (v roku 2013 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	11 656	0	0	11 656	0
Zvieratá					
Spolu	11 656	0	0	11 656	0
Manká a škody	x	x	x		
Výdaj výrobkov do spotreby	x	x	x		
Tvorba a zúčtovanie OP	x	x	x	-4 728	0
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	6 928	0

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
 DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	446 082	1 125 509
Tržby z predaja IM	7 267	2 009
Tržby z predaja materiálu	2 357	2 082
Postúpené pohľadávky	421 930	1 119 139
Náhrady škôd od poisťovní	3 522	2 279
Odpis záväzkov	11 005	0
Iné	1	0
Finančné výnosy, z toho:	7 602 379	5 047 266
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 588 524</i>	<i>5 030 487</i>
závierka	3 237 855	1 608 806
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>13 855</i>	<i>16 779</i>
Výnosové úroky	13 833	10 180
Ostatné finančné výnosy z konverzie mien	22	6 599
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 161	
Tržby z predaja služieb	701 543	542 131
Tržby za tovar	111 119 839	116 829 198
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 977	14 271
Čistý obrat celkom	111 851 520	117 385 600

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 055 953	1 117 141
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 051 953</i>	<i>1 113 141</i>
Opravy a údržba	30 750	31 522
Cestovné náklady	103 108	43 369
Náklady na prezentáciu	9 599	17 686
Nájomné	116 552	89 946
Prepravné náklady	747 088	893 649
Telefónne poplatky, poštovné	10 837	9 196
Vzdelávanie školenie pracovníkov	126	126
Náklady minulých období	9 600	0
Právne, poradenské služby	17 960	8 635
Náklady na inzerciu, propagáciu	0	10 000
ostatné	6 333	9 012
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 797 399	1 419 368
Predaj materiálu		2 082
Predaj IM	2 357	0
Dary	356	0
Zmluvné pokuty a penále	1 000	3 650
Postúpené a odpísané pohľadávky	655 317	1 119 160
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	1 132 472	289 419
Poistenie majetku	4 628	4 259
Ostatné	1 269	798
Finančné náklady, z toho:	8 694 655	5 869 133
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 982 188</i>	<i>5 056 255</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 100 630	1 582 934
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>712 467</i>	<i>812 878</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému	0	-61 672
Nákladové úroky	706 420	817 757
Bankové poplatky	6 036	6 672
poplatky za financovanie pohľadávok	11	38 888
Iné	0	11 233
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	97 564	x	x	1 504 520	x	x
teoretická daň	x	21 464	22%	x	346 040	23%
Daňovo neuznané náklady	1 408 817	309 940	318%	40 952	9 419	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 431	-2 295	-2%	-1 290 440	-296 801	-20%
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	1 495 950	329 109	337%	255 032	58 657	4%
Splatná daň z príjmov	x	329 109	337%	x	58 657	4%
Odložená daň z príjmov	x	-70 918	-73%	x	-70 918	-5%
Celková daň z príjmov	x	258 191	265%	x	-12 261	-1%

Spoločnosť k 31.12.2014 vo výkaze ziskov a strát vykazuje splatnú daň vo výške 329 191 EUR. Rozdiel vo výške 82 EUR predstavuje zrážková daň z prijatých úrokov z peňažných preostriedkov na bežných a terminovaných účtoch.

Spoločnosť k 31.12.2013 vo výkaze ziskov a strát vykazuje splatnú daň vo výške 58 662 EUR. Rozdiel vo výške 5 EUR predstavuje zrážková daň z prijatých úrokov z peňažných preostriedkov na bežných a terminovaných účtoch.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		649
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V roku 2014 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2013. Pre rok 2014 platí 22%-ná sadzba dane z príjmov, v roku 2013 bola platná 23%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2015 je schválená 22 %-ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od spoločnosti City Holding a.s. Košice a od spoločnosti Modřany Slovakia a.s. Bratislava. V priebehu roka 2014 došlo k zmene prenajímateľa zo spoločnosti Modřany Slovakia a.s. Bratislava na spoločnosť Imuna Pharm a.s. Šarišské Michalany. Od spoločnosti TUCO s.r.o. Košice má v nájme skladové priestory. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme motorové vozidlo od tretích osôb. Nájomné zmluvy boli uzatvorené na dobu určitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma motorové vozidlá tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú 968 EUR. Nájomné zmluvy boli v priebehu roka 2014 ukončené.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: - žiadne

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	1 428 911	42 393
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	26 762	51 944

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti Smrečina Hofatex a.s. voči Tatrabanke a.s. za nesplatený úver vo výške 1 414 656 EUR.

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti Sevapharma a.s. voči Privatbanke a.s. za nesplatený úver vo výške 1 603 911 EUR (44 484 477 CZK).

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti LAMET CZECH s.r.o. voči spoločnosti VÚB Factoring, a.s. za záväzky vyplývajúce z faktoringovej zmluvy vo výške 4 858 789 EUR (5 899 055 USD).

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.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	7 877 355	5 164 656
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	5 164 656	6 643 476
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: - žiadne

3. Podmienení majetok

Spoločnosť vedie aktívny súdny spor za vymáhanie pohľadávky voči spoločnosti INS s.r.o.

Prehľad podmieneného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: - žiadne

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne odmeny za výkon ich funkcie, žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii časti podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		X
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		X
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		X

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	6 971	0	0	0	6 971
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 971				6 971
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990	0	0	0	20 990
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990				20 990
Oceňovacie rozdiely z precenenia	558 083	1 634 802	370 240	0	1 822 645
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	724 238	1 634 802	370 240		1 988 800
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-166 155				-166 155
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 209 055	0	0	56 505	2 265 560
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 209 055			56 505	2 265 560
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 156 505	-160 709	1 100 000	-56 505	-160 709
Spolu	3 958 243	1 474 093	1 470 240	0	3 962 096

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2013 nasledovne : sumu 56 505 EUR zaúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a sumu 1 100 000 zaúčtovať ako záväzok z podielov na zisku.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	6 971	0	0	0	6 971
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 971				6 971
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990	0	0	0	20 990
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990				20 990
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-166 030	1 046 241	322 128	0	558 083
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	125	1 046 241	322 128		724 238
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-166 155				-166 155
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 195 501	0	0	13 554	2 209 055
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 195 501			13 554	2 209 055
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 113 554	1 156 505	1 100 000	-13 554	1 156 505
Spolu	3 177 625	2 202 746	1 422 128	0	3 958 243

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2012 nasledovne : sumu 13 554 EUR zaúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a sumu 1 100 000 zaúčtovať ako záväzok z podielov na zisku.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -160 709 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov, 160 709,00 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	97 564	1 504 520
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	474 589	1 101 151
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	46 247	28 450
A. 1. 2.	účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	4 637	10 649
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-58 324	219 279
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-29 096	13 978
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	706 420	817 757
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13 833	-10 180
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-174 574	-4 527
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	22	27 754
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 910	-2 009
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-196 042	928 110
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-11 749 828	5 156 501
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	11 564 824	-4 305 261
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-11 038	76 870
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	376 111	3 533 781
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	480	23
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-706 420	-817 757
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-501 922	-1 138 895
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	-831 751	1 577 152
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	463 040	-495 188
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	-368 711	1 081 964
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-226 763	-137 872
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 267	2 009
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Poznámky Úč POD 3 - 01		IČO											
		DIČ											
		2	0	2	0	4	8	5	0	2	7		
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie					Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)												
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)												
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)												
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)												
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)												
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)												
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)												
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)												
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)												
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)												
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-219 496					-135 863						
Peňažné toky z finančnej činnosti													
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0					0						
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)												
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)												
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)												
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)												
C. 1. 5.	Výdavky na odkupenie alebo spätné odkupenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)												
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)												
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)												
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)												
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0					0						
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)												
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)												
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)												
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)												
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)												
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)												
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajímateľ vecí (-)												
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)												
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)												
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)												
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)												
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)												
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)												
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)												
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)												
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)												
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0					0						
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-588 207					946 101						
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 151 724					228 850						
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	563 517					1 174 951						
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	174 552					-23 227						
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	738 069					1 151 724						

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0	2	7

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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