

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S. Steel
044 54 Košice - Šaca

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 19790/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- zámočníctvo,
- nástrojárstvo,
- kovoobrábanie,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- píliarska výroba, porez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (guľatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	30	30
	3	3

5. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. marca 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. septembra 2013 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky Spoločnosti.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Gabriele Perris Magonetto Cesare Alessandro Viganó	Gabriele Perris Magonetto Cesare Alessandro Viganó

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
C.L.N. S.p.A.	10 000 001	100	100	0
Spolu	10 000 001	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CLN S.p.A., v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CLN. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť CLN S.p.A., v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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 %
Softvér	4 až 5	Lineárna	25 až 20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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 %
Stavby	33,3	Lineárna	3
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 13,3	Lineárna	25 až 7,5
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, reklamácie a nevyfakturované dodávky.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania oceľových zvitkov.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	200 371	0	0	0	0	0	200 371
Prírastky	0	0	0	0	0	2 844	0	2 844
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 844	0	0	0	-2 844	0	0
Stav k 31.12.2014	0	203 215	0	0	0	0	0	203 215
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	129 626	0	0	0	0	0	129 626
Prírastky	0	32 133	0	0	0	0	0	32 133
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	161 759	0	0	0	0	0	161 759
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	70 745	0	0	0	0	0	70 745
Stav k 31.12.2014	0	41 456	0	0	0	0	0	41 456

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	200 371	0	0	0	0	0	200 371
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	200 371	0	0	0	0	0	200 371
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	95 470	0	0	0	0	0	95 470
Prírastky	0	34 156	0	0	0	0	0	34 156
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	129 626	0	0	0	0	0	129 626
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	104 901	0	0	0	0	0	104 901
Stav k 31.12.2013	0	70 745	0	0	0	0	0	70 745

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	673 220	7 154 241	11 388 611	0	0	0	721 463	0	19 937 535
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 456 818	0	2 456 818
Úbytky	0	0	4 278	0	0	0	0	0	4 278
Presuny	0	74 342	288 669	0	0	0	-363 011	0	0
Stav k 31.12.2014	673 220	7 228 583	11 673 002	0	0	0	2 815 270	0	22 390 075
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	1 253 133	6 455 400	0	0	0	0	0	7 708 533
Prírastky	0	214 849	1 107 649	0	0	0	0	0	1 322 498
Úbytky	0	0	4 278	0	0	0	0	0	4 278
Stav k 31.12.2014	0	1 467 982	7 558 771	0	0	0	0	0	9 026 753
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	673 220	5 901 108	4 933 211	0	0	0	721 463	0	12 229 002
Stav k 31.12.2014	673 220	5 760 601	4 114 231	0	0	0	2 815 270	0	13 363 322

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	673 220	6 988 055	11 345 211	0	0	0	649 524	0	19 656 010
Prírastky	0	0	0	0	0	0	325 090	0	325 090
Úbytky	0	25 000	18 565	0	0	0	0	0	43 565
Presuny	0	191 186	61 965	0	0	0	-253 151	0	0
Stav k 31.12.2013	673 220	7 154 241	11 388 611	0	0	0	721 463	0	19 937 535
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	1 043 651	5 382 689	0	0	0	0	0	6 426 340
Prírastky	0	234 482	1 091 276	0	0	0	0	0	1 325 758
Úbytky	0	25 000	18 565	0	0	0	0	0	43 565
Stav k 31.12.2013	0	1 253 133	6 455 400	0	0	0	0	0	7 708 533
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	673 220	5 944 404	5 962 522	0	0	0	649 524	0	13 229 670
Stav k 31.12.2013	673 220	5 901 108	4 933 211	0	0	0	721 463	0	12 229 002

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Generali Poistovni a.s. na poistnú sumu 18 497 977 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	23 847	20 260	23 847	0	20 260
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	23 847	20 260	23 847	0	20 260

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Zásoby spoločnosti sú poistené v Generali Poistovni a.s. na poistnú sumu 5 025 174 EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 536	2 167	0	0	3 703
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 536	2 167	0	0	3 703

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam voči spoločnostiam Libra steel Service a Metpol Slovakia s.r.o. z dôvodu, že dlžníci napriek viacnásobným výzvam pohľadávky neuhradili a je pravdepodobné, že ich v budúcnosti neuhradia.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	4 052 450	724 729	4 777 179
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	200 268	0	200 268
Iné pohľadávky	68 480	0	68 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 321 198	724 729	5 045 927

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	724 729	1 862 091
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 321 198	6 281 435
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 045 927	8 143 526

Na pohľadávky z obchodného styku Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. v hodnote 614 969 EUR.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	2 171	2 608
Bežné bankové účty	3 658 674	4 770 421
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 660 845	4 773 029

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53 887	63 335
prenájom VIP lôže	5 736	5 736
reklama	13 220	13 220
poistné	493	2 481
telefónne poplatky	743	176
poplatok materskej spoločnosti 2%	33 636	41 722
odborná literatúra	59	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	10 421
dobropis US Steel	0	10 421
Spolu	53 887	73 756

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
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 a nedeliteľný fond	161 641	0	0	17 363	179 004
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 391 899	0	0	-325 514	3 066 385
Neuhradená strata minulých rokov	-655 419	0	0	655 419	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	347 268	73 283	0	-347 268	73 283
Vlastné imanie spolu	13 245 390	73 283	0	0	13 318 673

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
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 a nedeliteľný fond	140 029	0	0	21 612	161 641
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 981 271	0	0	410 628	3 391 899
Neuhrazená strata minulých rokov	-655 419	0	0	0	-655 419
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	432 240	347 268	0	-432 240	347 268
Vlastné imanie spolu	12 898 122	347 268	0	0	13 245 390

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 10 000 001 EUR. Základné imanie Spoločnosti bolo celé upísané a splatené.

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 347 268 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	347 268
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	17 363
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	329 905
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	347 268

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- časť zisku na doplnenie rezervného fondu Spoločnosti v zákonnej výške
- časť zisku sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých rokov

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 330	50 677	48 358	0	54 649
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>52 330</i>	<i>37 805</i>	<i>48 358</i>	<i>0</i>	<i>41 777</i>
rezerva na audit a ÚZ, DP	18 850	16 670	17 000	0	18 520
rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 480	21 135	18 358	0	23 257
ostatné	13 000	0	13 000	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>12 872</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 872</i>
ostatné rezervy - reklamácie	0	12 872	0	0	12 872
Rezervy spolu	52 330	50 677	48 358	0	54 649

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 604	52 330	73 604	0	52 330
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 024</i>	<i>52 330</i>	<i>51 024</i>	<i>0</i>	<i>52 330</i>
rezerva na audit a ÚZ, DP	28 700	18 850	28 700	0	18 850
rezerva na nevyčerpané dovolenky	22 324	20 480	22 324	0	20 480
ostatné	0	13 000	0	0	13 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 580</i>	<i>0</i>	<i>22 580</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
ostatné rezervy - reklamácie	22 580	0	22 580	0	0
Rezervy spolu	73 604	52 330	73 604	0	52 330

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 377 666	3 145 512
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 377 666	3 145 512
Závazky po lehote splatnosti	0	5 422 648
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 554 094	8 859 331
Krátkodobé záväzky spolu	11 554 094	14 281 979

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 425 457	1 213 533
odpočítateľné	43 048	23 847
zdaniteľné	1 382 409	1 189 686
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	12 872	38 081
odpočítateľné	12 872	38 081
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	291 828	248 107
Zmena odloženého daňového záväzku	43 721	6 131
Zaúčtovaná ako náklad	43 721	6 130
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 224	2 199
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 149	3 134
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 149	3 134
Čerpanie sociálneho fondu	4 129	4 109
Konečný zostatok sociálneho fondu	244	1 224

6. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	850 892	2 085 594	0	854 357	2 896 181	0
Finančný náklad	108 211	116 761	0	141 826	226 339	0
Spolu	959 103	2 202 355	0	996 183	3 122 520	0

G. VÝNOSY

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	Služby (strihanie)		Výrobky		Tovar	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	1 467 658	1 756 142	5 830 318	5 044 737	165 482	232 040
Rumunsko	0	1 610	11 069 742	14 795 397	712	0
Poľsko	0	0	6 822 102	8 256 102	111 478	97 967
Maďarsko	0	0	5 738 475	5 232 161	253 808	304 963
Rusko	0	0	2 330	2 339	0	0
Česko	0	0	7 179 911	5 945 129	13 373	24 748
Nemecko	0	0	407 900	442 295	0	0
Turecko	0	0	249 637	486 718	149 850	0
Taliano	0	0	0	294 576	0	0
Srbsko	0	0	141 819	97 192	402 741	0
Iné	0	0	252 321	1 533 217	0	12 829
Spolu	1 467 658	1 757 752	37 694 555	42 129 863	1 097 444	672 547

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 588 473 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 588 473 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c	Stav k 1.1.2013 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	215 167	201 003	120 587	14 164	80 416
Výrobky	1 385 171	810 862	651 263	574 309	159 599
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 600 338	1 011 865	771 850	588 473	240 015
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	588 473	240 015

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	413 449	392 177
Aktivácia šrotu	413 449	392 177
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 658 103	13 812 599
Predaj materiálu	413 449	405 609
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 000	30 420
Postúpenie pohľadávok	13 213 581	13 353 042
Ostatné	28 073	23 528
Finančné výnosy, z toho:	115	234
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>115</i>	<i>234</i>
Výnosové úroky	115	234

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrať Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	37 694 555	42 129 863
Tržby z predaja služieb	1 467 658	1 757 752
Tržby za tovar	1 097 444	672 547
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 658 218	13 812 833
Čistý obrat celkom	53 917 875	58 372 995

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 265 998	3 798 657
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	30 358	27 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 358	27 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 235 640	3 771 657
Doprava	1 496 805	1 856 205
Nájomné	73 010	86 468
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 557	10 744
Náklady na inzerciu, reklamu	203 377	225 044
Externé opracovanie výrobkov	380	19 038
Náklady na IT	19 993	23 412
Náklady na telekomunikačné služby	21 688	18 055
Poplatky platené Skupine	648 373	792 716
Personálny leasing	338 946	368 974
Opravy	191 922	157 635
Ostatné	227 589	213 366
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 739 885	13 886 127
Predaj materiálu	413 449	392 177
Manká a škody	0	13 801
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 664	0
Postúpenie pohľadávky v účt.cene/faktoring pohľadávok	13 213 581	13 353 042
Ostatné	111 191	127 107
Finančné náklady, z toho:	213 882	274 874
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5	142
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	142
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	213 877	274 732
bankové poplatky	2 989	3 001
úroky	151 428	147 201
ostatné poplatky	59 460	124 530

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-11 278
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	127 093			439 996		
teoretická daň		27 960	22%		101 199	23%
Daňovo neuznané náklady	117 498	25 850		135 797	31 233	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-123 593	-28 426	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		-49 035	-11 278	
Iné		0			0	
Spolu		53 810	42%		92 728	21%
Splatná daň z príjmov		10 089	8%		86 598	20%
Odložená daň z príjmov		43 721	34%		6 130	1%
Celková daň z príjmov		53 810	42%		92 728	21%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	73 010	86 468
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	2 936 486	3 750 538
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok:

Linka RDL – nájomná zmluva do 28. februára 2018
Baliaca linka – nájomná zmluva do 28. februára 2018
Sliter – nájomná zmluva do 14. februára 2018
Linka MBL – nájomná zmluva do 14. februára 2018
BMW 5 Touring – nájomná zmluva do 31. júla 2015
Sliter – nájomná zmluva do 11. decembra 2017
BMW Touring – nájomná zmluva do 23. februára 2017

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Konatelia Spoločnosti nepoberajú odmeny plynúce z titulu výkonu funkcie.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
MW Lublin	2	104 241	321 300
MW Romania	2	10 294 342	12 505 594
CLN Serbia	2	545 290	294 576

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
C.L.N. S.p.A.	1	235 318	303 070
C.L.N. S.p.A.	3	648 373	730 009
C.L.N. S.p.A. (poistne, uroky)	11	18 197	14 432

Vysvetlivky:

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	1 523 768	3 451 873
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	1 523 768	3 451 873
Závazky z obchodného styku	534 736	2 543 117
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	534 736	2 543 117

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	127 093	439 996
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 352 967	1 359 915
Odpis zásob	0	13 801
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 167	1 536
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-3 587	-13 806
Zmena stavu rezerv	50 677	-21 274
Úrokové náklady (netto)	151 313	146 967
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 336	-30 420
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 679 294	1 896 715
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 190 192	-2 721 135
Úbytok (prírastok) zásob	296 928	-1 304 346
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 758 758	3 377 329
Prevádzkové peňažné toky	2 407 656	1 248 563
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 407 656	1 248 563
Zaplatené úroky	-151 428	-147 201
Prijaté úroky	115	234
Zaplatená daň z príjmov	-101 278	224 849
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 155 065	1 326 445
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 459 662	-325 091
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 000	30 420
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 456 662	-294 671
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-1 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-810 587	-825 670
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-810 587	-1 825 670
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 112 184	-793 896
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 773 029	5 566 925
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 660 845	4 773 029

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.