

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Makita s.r.o.
Jegorovova 35
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť Makita s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. júla 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 8525/S).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- vykonávanie opráv ručného elektrického náradia.

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	32	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	31
počet vedúcich zamestnancov	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 28. augusta 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. augusta 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Nobuo Katamine	Shinji Harada (do 1.4.2013) Minoru Tanaka (od 1.4.2013 do 11.9.2013) Nobuo Katamine (od 11.9.2013)

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		
MAKITA INTERNATIONAL EUROPE LIMITED	6 639	100	100	
Spolu	6 639	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAKITA INTERNATIONAL EUROPE LIMITED, Michigan Drive, Tongwell Milton Keynes, Buckinghamshire MK 15 8JD, Veľká Británia, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny MAKITA CORPORATION. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť MAKITA CORPORATION, 3 Chome-11- 8, Sumiyoshicho, Anjo, Aichi Prefecture 446-8502, Japonsko. 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.).

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

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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	2	rovnomerne	50
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerne	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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací 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	10	rovnomerne	10
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerne	25
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 6	rovnomerne	25 – 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	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 váženého aritmetického priemeru.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu tovaru. V prípade pohybu príslušenstva, opravná položka sa tvorí vo výške 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. Pri náhradných dieloch je to 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. V prípade Demo strojov sa tvorí opravná položka vo výške 100% z ich hodnoty, pretože pri tomto tovare nenastáva žiaden pohyb, keďže ide o vystavený tovar. V prípade strojov sa opravná položka tvorí v rozmedzí od 25-100% v závislosti od frekvencie predaja daného stroja.

Ak sú obstarávací 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 nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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 ťarchu 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a záručné opravy.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovnať 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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzí 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 tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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 tovaru.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
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 31.12.2014	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	11 933	3 319	0	0	0	0	15 252
Prírastky	0	0	768	0	0	0	0	768
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	11 933	4 087	0	0	0	0	16 020
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	0	3 820	0	0	0	0	3 820
Stav k 31.12.2014	0	0	3 052	0	0	0	0	3 052

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené 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	11 933	3 319	0	0	0	0	15 252
Prírastky	0	0	0	0	0	3 820	0	3 820
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	3 820	0	0	-3 820	0	0
Stav k 31.12.2013	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	11 933	3 319	0	0	0	0	15 252
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	11 933	3 319	0	0	0	0	15 252
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	3 820	0	0	0	0	3 820

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť nevykonáva žiadnu výskumnú a vývojovú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2013	0	0	368 938	0	0	0	0	0	368 938
Prírastky	0	0	0	0	0	32 042	0	0	32 042
Úbytky	0	0	32 719	0	0	0	0	0	32 719
Presuny	0	0	32 042	0	0	-32 042	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	368 261	0	0	0	0	0	368 261
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	281 640	0	0	0	0	0	281 640
Prírastky	0	0	27 847	0	0	0	0	0	27 847
Úbytky	0	0	32 719	0	0	0	0	0	32 719
Stav k 31.12.2013	0	0	276 768	0	0	0	0	0	276 768
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	0	0	87 298	0	0	0	0	0	87 298
Stav k 31.12.2013	0	0	91 493	0	0	0	0	0	91 493

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je spolu so zásobami poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, víchricou, vodou, požiarom až do výšky 2 489 544 EUR (2013: 2 489 544 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	450 547	618 516	450 547	0	618 516
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	450 547	618 516	450 547	0	618 516

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá vytvorenú žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	205 689	0	205 689
Dlhodobé pohľadávky spolu	205 689	0	205 689
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	103 778	192 339	296 117
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	0	0	0
Iné pohľadávky	957	0	957
Krátkodobé pohľadávky spolu	104 735	192 339	297 074

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	192 339	133 932
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	104 735	14 440
Krátkodobé pohľadávky spolu	297 074	148 372
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	205 689	137 019
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	205 689	137 019

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

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	5 194	4 906
Bežné bankové účty	4 633 489	3 658 718
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 638 683	3 663 624

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky 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:	2 422	946
odpočítateľné	2 422	946
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	932 527	621 868
odpočítateľné	932 527	621 868
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	205 689	137 019
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	205 689	137 019
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-68 670	-137 876
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

7. 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 dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 870	7 537
Doména	90	90
Mobil	0	170
Poistenie majetku	2 727	2 727
Odborná literatúra	566	706
Služby k programu	650	641
Poistenie áut	2 837	3 060
Ostaté	0	143
Spolu	6 870	7 537

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	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 990 824	0	0	529 559	5 520 383
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	529 559	634 111	0	-529 559	634 111
Vlastné imanie spolu	5 527 686	634 111	0	0	6 161 797

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 446 878	0	0	543 946	4 990 824
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	543 946	529 559	0	-543 946	529 559
Vlastné imanie spolu	4 998 127	529 559	0	0	5 527 686

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 529 559 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	529 559
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	529 559

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2014Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov. do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 634 111 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	179 501	330 915	179 501	0	330 915
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 180</i>	<i>16 901</i>	<i>8 180</i>	<i>0</i>	<i>16 901</i>
Rezerva na audit	3 600	8 000	3 600	0	8 000
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 580	8 901	4 580	0	8 901
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>171 321</i>	<i>314 014</i>	<i>171 321</i>	<i>0</i>	<i>314 014</i>
Rezerva na záručné opravy	171 321	314 014	171 321	0	314 014
Rezervy spolu	179 501	330 915	179 501	0	330 915

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 269	179 501	5 036	233	179 501
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 936</i>	<i>8 180</i>	<i>4 936</i>	<i>0</i>	<i>8 180</i>
Rezerva na audit	2 800	3 600	2 800	0	3 600
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 136	4 580	2 136	0	4 580
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>333</i>	<i>171 321</i>	<i>100</i>	<i>233</i>	<i>171 321</i>
Rezerva STEM/MARK	233	0	0	233	0
Rezerva na záručné opravy	0	171 321	0	0	171 321
Ostatné rezervy	100	0	100	0	0
Rezervy spolu	5 269	179 501	5 036	233	179 501

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) 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	1 558	510
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 558	510
Závazky po lehote splatnosti	6 642	4 997
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 556 884	891 328
Krátkodobé záväzky spolu	1 563 526	896 325

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	510	1 491
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 318	2 891
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 318	2 891
Čerpanie sociálneho fondu	2 270	3 872
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 558	510

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 a	Predaj tovaru		Predaj služieb	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	13 700 380	11 803 037	81 623	68 054
Česká republika	11 187	9 618	0	0
Maďarsko	9 902	50	0	0
Rakúsko	347	891	0	0
Rumunsko	654	27	0	0
Veľká Británia	350	0	0	0
Slovinsko	375	0	0	0
Estónsko	46	0	0	0
Španielsko	73	0	0	0
Holandsko	2 125	0	0	0
Poľsko	183	0	0	0
Nemecko	927	0	0	0
Spolu	13 726 549	11 813 623	81 623	68 054

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 293	13 799
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	5 833
Poistné plnenie	570	853
Ostatné	8 723	7 113
Finančné výnosy, z toho:	11 802	9 476
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	33	157
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	157
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	11 769	9 319
Úroky	11 769	9 319

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	81 623	68 054
Tržby za tovar	13 726 549	11 813 623
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	21 062	23 118
Čistý obrat celkom	13 829 234	11 904 795

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	656 013	658 346
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>15 538</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	6 000	7 538
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>642 013</i>	<i>642 808</i>
Doprava	228 209	204 731
Nájomné	72 797	69 424
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	46 981	39 326
Náklady na inzerciu, reklamu	135 392	178 386
Náklady na IT	14 246	10 904
Náklady na telekomunikačné služby	5 991	9 988
Poplatky platené Skupine	14 687	13 666
Náklady na opravy	18 046	14 231
Ostatné	105 664	102 152
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	225 644	240 561
Manká a škody	8 446	7 536
Rezerva na záručné opravy	142 693	171 321
Náklady na recykláciu	57 047	46 594
Ostatné	17 458	15 110
Finančné náklady, z toho:	13 335	10 809
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 900</i>	<i>1 179</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 435</i>	<i>9 630</i>
Bankové poplatky	10 207	9 630
Ostatné	228	0

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	-6 226
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	Základ dane b	2014		Základ dane e	2013	
		Daň c	Daň v % d		Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	842 747			581 558		
teoretická daň		185 404	22,00		133 758	23,00
Daňovo neuznané náklady	105 601	23 232		82 939	19 076	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	-107 061	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	6 226	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		208 636	24,76		51 999	8,94
Splatná daň z príjmov		277 306	32,91		189 875	32,65
Odložená daň z príjmov		-68 670	-8,15		-137 876	-23,71
Celková daň z príjmov		208 636	24,76		51 999	8,94

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

K. 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
Dolmar GmbH – Nemecko	01	856 642	914 778
Makita Maďarsko	01	36 215	1 386
	02	9 902	50
Makita Taliansko	01	133 164	13 062
Makita Čechy	01	10 966	1 338
	02	11 187	9 618
Makita Werkzeug GmbH – Rakúsko	01	9 053 780	7 835 028
	02	347	891
	03	45 061	33 459
Makita Werkzeug – Nemecko	01	37 368	4 021
	02	972	0
Makita Rumunsko	02	654	27
Makita Slovinsko	03	375	3 225
	01	96 952	0
Makita Veľká Británia	01	1 110	0
	02	350	0
Makita Belgicko	01	238	0
	02	73	0
Makita Fínsko	01	1 028	0
Makita Poľsko	01	38 316	0
	02	183	0
Makita Holandsko	01	707	0
	02	2 125	0

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
Makita International Europe Ltd – Veľká Británia	03	14 687	13 666

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby

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	1 681	2 652
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	1 681	2 652
Závazky z obchodného styku	596 802	759 910
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	596 802	759 910

L. 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.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	842 747	581 558
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	30 714	27 847
Odpis zásob	8 446	7 536
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	167 969	-14 935
Zmena stavu rezerv	151 414	174 232
Úrokové náklady (netto)	-11 769	-9 319
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-5 833
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 189 521	761 086
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-153 783	-48 907
Úbytok (prírastok) zásob	-469 139	-16 846
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	573 105	-110 357
Prevádzkové peňažné toky	1 139 704	584 976
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 139 704	584 976
Prevádzkové peňažné toky	1 139 704	584 976
Prijaté úroky	11 769	9 319
Zaplatená daň z príjmov	-176 414	-153 114
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	975 059	441 181
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-35 862
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	5 833
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-30 029
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	975 059	411 152
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 663 624	3 252 472
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 638 683	3 663 624

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.