

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o.
Partizánska 1384/85
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Neuman Aluminium Services Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice číslo NZ 2919/2013, zo dňa 29. novembra 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 17. decembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo: 25997/S. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 47605995.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu, opracovanie kovu jednoduchým spôsobom, výroba a hutnícke spracovanie kovov

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	138	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	175	0
počet vedúcich zamestnancov	3	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8. augusta 2014.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných zvierok 26. marca 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 8. augusta 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia DI Max Pasquali (od 17. decembra 2013)

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ.

IČO	4	7	6	0	5	9	9	5
DIČ	2	0	2	3	9	6	9	4

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od 29. novembra 2013 do 31. decembra 2014 nemenila a je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Fried. v. Neuman GmbH Markt im Traisental, Rakúsko	100 000	100	100	-
Spolu	100 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej firmy Fried. v. Neuman GmbH, Werkstrasse 1, Markt im Traisental, Rakúsko a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CAG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu CAG zostavuje spoločnosť CAG Holding GmbH so sídlom vo Werkstrasse 1, Markt im Traisental, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Krátkodobé záväzky vrátane bežných bankových úverov prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 762 TEUR. Tento fakt bol spôsobený hlavne tým, že Spoločnosť nespĺnila určité ukazovatele vyplývajúce z úverových zmlúv, a teda prezentuje tieto úvery ako krátkodobé. Krátkodobé záväzky pozostávajú hlavne zo záväzkov za investície do hmotného a nehmotného majetku. Spoločnosť práve rokuje s financujúcou bankou o poskytnutí termínovaného úveru na prefinancovanie týchto ako aj plánovaných investícií vo výške 3 536 TEUR. Návrh zmluvy je v pripomienkovom konaní a očakáva sa jej podpis v priebehu marci 2015. Na základe vyššie uvedeného, účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

K 31. decembru sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 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.

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku (DNM) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvýkrát v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe rozhodnutia spoločnosti účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na ťarchu analytického účtu ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba už obstaraného DNM sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, je vykazovaný ako materiál a je odpísaný priamo do spotreby. 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 %
Stavby	30 až 40	lineárna	2,5 až 3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	lineárna	6,7 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

(c) Zásoby

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

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

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

(i) Odložené dane

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.
- d)

(j) 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.

(k) Cudzia mena

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

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.

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.

(l) 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.

IČO	4	7	6	0	5	9	9	5		
DIČ	2	0	2	3	9	6	9	4	6	4

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

Na zabezpečenie investičného úveru na realizáciu projektu obstarania ďalej špecifikovaného strojového zariadenia vo výške 300 000 EUR (zostatok úveru k 31. decembru 2014 vo výške 268 422 EUR) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na strojné zariadenie (Obrábací stroj CHIRON DZ15W CNC obrábacie centrum 296-25 NM 4335, ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2014 je 356 TEUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	356 059
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 29 810 TEUR (2013: 0 TEUR), v rámci koncernového master poistenia, v uvedenej hodnote spolu s intercompany spoločnosťou Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o..

Nasledovné položky majetku boli objednané v roku 2014, ale Spoločnosť ich obstarala až v roku 2015:

Dlhodobý majetok obstaraný v roku 2014 s objednávkou v roku 2014	Objednávky na dlhodobý majetok v roku 2014		Majetok objednaný v roku 2014 a obstaraný v roku 2015
	Január 2015	Február 2015	
Obrábacie centrá Chiron - rôzne druhy -	365 500	0	365 500
Píla Pressta Eisele Profilm 400V-S	168 000	0	168 000
Lisovacie zariadenie Benzinger - Wolfgang Sixt	37 800	0	37 800
Majetok spolu	571 300	0	571 300

Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	18 753	0	18 753	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	18 753	0	0	0	0	-18 753	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 753	0	0	0	0	0	0	18 753	0
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	3 993	0	0	0	0	0	0	3 993	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 993	0	0	0	0	0	0	3 993	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 760	0	0	0	0	0	0	14 760	0

Neuman Aluminium Services Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 030 898	115 500	0	0	4 146 398
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 729 032	0	0	0	-2 729 032	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 729 032	0	0	0	1 301 866	115 500	0	0	4 146 398
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	108 139	0	0	0	0	0	0	0	108 139
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	108 139	0	0	0	0	0	0	0	108 139
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 620 893	0	0	0	1 301 866	115 500	0	0	4 038 259

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)						
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014	
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	13 208	0	0	0	13 208
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnutie preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	13 208	0	0	0	13 208

V zmysle zásady opatrnosti spoločnosť vytvorila opravné položky na nedokončenú výrobu.

Opravná položka bola vytvorená pri nedokončených výrobkoch z dôvodu pravdepodobnosti vzniku straty pri predaji, ako aj nepravdepodobnosti predaja istých druhov výrobkov.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 1 430 TEUR (2013: 0 TEUR), v rámci koncernového master poistenia, v uvedenej hodnote spolu s intercompany spoločnosťou Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o..

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky na pohľadávky.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	944 608	148 853	1 093 461
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	81 488	0	81 488
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 026 096	148 853	1 174 949

Pohľadávky podľa očakávanej doby úhrady sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

a	Splatnosť do 60 dní	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť 1 - 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov	SPOLU
	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 093 461	0	0	0	1 093 461
Ostatné pohľadávky	81 488	0	0	0	81 488
- daňové	81 488	0	0	0	81 488
- z financovania	0	0	0	0	0
- iné	0	0	0	0	0
Odložená daň	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 174 949	0	0	0	1 174 949

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

Pohľadávky k 31.12.2013 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	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	100 000	0	100 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	100 000	0	100 000

4. 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:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 468	32
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	700 684	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	702 152	32

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	727	0
Nástroje pre nové projekty zákazníkov	0	0
Havarijné poistenie automobily	273	0
Ostatné	454	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	80 192	0
Vyšlá faktúra na NSM vystavená v roku 2015	80 192	0
Spolu	80 919	0

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	70 498	0	0	70 498
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	64 533	0	0	64 533
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	4 020	0	0	4 020
Nevyfakturované dodávky	0	1 945	0	0	1 945
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	70 498	0	0	70 498
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 o rezervách.

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	3 003 509	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 500 000	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 503 509	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 615 976	495
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	571 159	495
Záväzky po lehote splatnosti	4 044 817	0

Prehľad záväzkov podľa očakávanej doby úhrady je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Splatnosť do 60 dní b	Splatnosť do 1 roka c	Splatnosť 1 - 5 rokov d	Splatnosť nad 5 rokov e	SPOLU f
Záväzky z obchodného styku	4 357 111	0	0	0	4 357 111
Ostatné záväzky	262 374	0	0	0	262 374
- daňové	77 479	0	0	0	77 479
- sociálne zabezpečenie	74 820	0	0	0	74 820
- z financovania	0	0	0	0	0
- voči zamestnancom a sociálny fond	108 043	0	0	0	108 043
- iné	2 032	0	0	0	2 032
Odložená daň	0	0	0	0	0
Záväzky voči materskej spoločnosti	0	0	1 500 000	1 500 000	3 000 000
Záväzky voči konsolidovanému celku	0	0	0	0	0
Záväzky voči bankám	15 789	47 367	205 266	0	268 422
Záväzky spolu	4 635 274	47 367	1 705 266	1 500 000	7 887 907

Spoločnosť zostavila prehľad záväzkov podľa doby splatnosti na základe splátkových kalendárov. Preto vzniká rozdiel medzi prezentáciou vo vyššie uvedenom prehľade a prezentáciou v súvahe. Pre detail pozri aj časť E (a) a časť G6.

IČO

4	7	6	0	5	9	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	9	6	9	4	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	6 918	0
– zdaniteľné	2 635 653	0
	-2 628 735	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-13 208	0
– zdaniteľné	-13 208	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 384	0
Uplatnená daňová pohľadávka	1 384	0
Zaúčtovaná ako náklad	-1 384	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 969	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 969</i>	<i>0</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 460</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 509	0

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, hlavne ako príspevok na stravu.

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
Dlhodobé bankové úvery			mesačne		
Bankový úver	EUR	Fix 2,737 % p.a.	2014 - 2019	0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	Fix 2,737 % p.a.	2014 - 2019	268 422	0
Krátkodobé úvery spolu				268 422	0

Informácie o zabezpečení bankových úverov uvedených v tabuľke sa nachádzajú v časti F.1.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 a za rok končiaci sa k tomuto dátumu nespĺnila všetky ukazovatele tak ako to stanovovali zmluvy o investičných úveroch. V zmysle zmlúv sa tieto úvery stali splatné na požiadanie, a preto ich Spoločnosť vykázala ako krátkodobé.

Spoločnosť očakáva, že splácanie bude pokračovať podľa v zmluvách dohodnutých splátkových kalendárov, nakoľko si ostatné záväzky voči financujúcej banke riadne plní. V tom prípade v roku 2015 uhradí 64 TEUR. Pozri aj bod G.3.

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby - opravovanie		spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	15 080 212	0	0	0	0	0	15 080 212	0
Nemecká republika	0	0	0	0	169 139	0	169 139	0
Slovenská republika	1 495 377	0	803 502	0	42 001	0	2 340 880	0
spolu	16 575 589	0	803 502	0	211 140	0	17 590 231	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 925 123 EUR (v roku 2013 0 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 925 123 EUR (v roku 2013 0 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014 e	2013 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	542 131	0	0	542 131	0	
Výrobky	382 992	0	0	382 992	0	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	925 123	0	0	925 123	0	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				925 123	0	

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

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

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 403 839	0
Refakturácia prepravy	30 890	0
Refakturácia ostatné (školenia, OPP a.i.)	8 913	0
Výnosy z predaja materiálu	1 364 036	0
iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	61	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	61	0
Výnosové úroky	61	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny charakter alebo rozsah, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	16 575 589	0
Tržby z predaja služieb	211 140	0
Tržby za tovar	803 502	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 329 023	0
Čistý obrat spolu	19 919 254	0

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 749 454	441
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 200</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 200	0
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>	<i>2 742 254</i>	<i>441</i>
opravy a udržiavanie	435 776	0
cestovné	13 719	0
reprezentačné	17 199	61
služby telekomun.a mobil.sietí	9 570	0
doprava k odberateľom	363 451	0
doprava ostatná-na opracovanie	30 557	0
právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 059	0
podpora oddelenia nástrojárne NFS	133 541	0
externé opracovanie výrobkov, a.i.	231 339	0
leasing zamestnancov	802 306	0
nájomné	555 615	0
školenia,kurzy	11 130	0
audit a poradenstvo	0	0
likvidácia odpadu - výrobný a bežný	38 804	0
Zriaďovacie náklady	0	380
ostatné	96 188	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 164 781	0
Predaný materiál	1 057 489	0
Náklady na refakturáciu	18 312	0
Náklady na reklamácie	75 418	0
Ine	13 562	0
Finančné náklady, z toho:	8 034	0
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 034</i>	<i>0</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	6 385	0
Bankové poplatky	1 649	0
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	260 811		100,00 %	-463		100,00 %
teoretická daň		57 378	22,00 %		0	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	37 499	8 250	3,16 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 918	-1 522	-0,58 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	291 392	64 106	24,58 %	-463	0	23,00 %
Splatná daň z príjmov		64 106	24,58 %		0	23,00 %
Odložená daň z príjmov		-1 384	-0,53 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		62 722	24,05 %		0	23,00 %

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

Spoločnosť má v nájme jeden vysokozdvížný vozík Linde od spoločnosti LINDE, zmluva bola uzatvorená v decembri 2014 na dobu určitú (60 mesiacov), jedná sa o operatívny prenájom, mesačné platby sú vo výške 520 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2013: 0 EUR).

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Neuman Aluminium Strangpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	13 901 493	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	250	0
Predaj vlastných výrobkov	02	15 455 131	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	7 670	0
Predaj materiálu - odpad	02	1 057 489	0

Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o., Zarnovica	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	413 579	0
Nákup služieb	01	356 701	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	963 180	0
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku a v nástrojárni	02	49 755	0
Predaj materiálu	02	192 901	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	50 209	0
Predaj strojov	02	286 979	0

Neuman Aluminium Fließpresswerk GmbH, Markt	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	670	0

PWG Profilrollen-Werkzeugbau GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	3 957	0
Iný obchod - ostatné prevádzkové náklady	11	7 485	0
Predaj služieb v režime zušľacht'ovacieho styku	02	169 139	0
Iný obchod - výnosy z iných transakcií	11	580	0

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Fried von Neuman GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	1 527	0

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku	740 178	0
spolu aktíva	740 178	0
dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti (dlhodobá časť úročená pôžička)	3 000 000	0
záväzky z obchodného styku	3 782 872	0
spolu pasíva	6 782 872	0

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

IČO

4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ

2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)					
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014	
	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000	0	0	0	0	100 000
Základné imanie	100 000	0	0			100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	-463	-463	-463
Nerozdelný zisk minulých rokov	0	0	0	-463	-463	-463
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-463	198 101	0	463	198 101	198 101
Spolu	99 537	198 101	0	0	297 638	297 638

IČO 4 7 6 0 5 9 9 5

DIČ 2 0 2 3 9 6 9 4 6 4

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 17.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	0	100 000	0	0	100 000
Základné imanie	0	100 000	0	0	100 000
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
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-463	0	0	-463
Spolu	0	99 537	0	0	99 537

Výsledok hospodárenia roka 2013 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov vo výške 463 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 198 101 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prevod výsledku hospodárenia (zisku) na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovná strata za rok 2013 bola rozdelená takto:

	2013
Účtovná strata	463
Rozdelenie účtovnej straty	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
Uhrada straty minulých období	463
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	463

IČO	4	7	6	0	5	9	9	5		
DIČ	2	0	2	3	9	6	9	4	6	4

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 503 646	32
Zaplatené úroky	-4 858	0
Prijaté úroky	61	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 498 849	32
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 498 849	32
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 165 151	0
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 165 151	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	100 000	0
Prijmy z úverov	300 000	0
	3 000 000	
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-31 578	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 368 422	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	702 120	32
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	32	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	702 152	32

IČO	4	7	6	0	5	9	9	5		
DIČ	2	0	2	3	9	6	9	4	6	4

Peňažné toky z prevádzky

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	267 147	-463
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	112 132	0
Opravná položka k zásobám	13 208	0
Rezervy	70 506	0
Iné nepeňažné operácie	-495	495
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>462 498</u>	<u>32</u>
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 255 868	0
Úbytok (prírastok zásob)	-2 256 836	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	4 553 852	0
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>1 503 646</u></u>	<u><u>32</u></u>

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.