

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. Decembru 2014

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádz. obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 20.4.2015	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	OLDRATI SLOVENSKO s.r.o. Jasenovská 2468/34 066 01 Humenné
Dátum založenia	14.8.2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	14.8.2004
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností- Výroba výrobkov z gúmy a plastov- Nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla- Prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním dodatkových služieb- Výroba a predaj filtrov na čistenie vzduchu, oleja, pohonných hmôt a odlučovačov, zariadení na filtráciu a úpravu vôd, kvapalín a plynu určených pre všetky priemyselné, potravinárske a zdravotnícke aplikácie- Prenájom hnutelných vecí- Poskytovanie administratívnych služieb- Obchodné, technické, organizačné a ekonomické poradenstvo

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	357	323
počet vedúcich zamestnancov	3	3

3. Neobmedzené ručenie

Neaplikovateľné.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za OLDRATI SLOVENSKO s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti OLDRATI SLOVENSKO s.r.o. za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26.6.2014.

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

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		
OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI – S.P.A.	1 000 000	100	100	100
Spolu	1 000 000	100	100	100

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % e	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % f
Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	absolútne c	v % d		
Spolu	x				

7. Konsolidovaná účtovná zvierka

a.) Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Obchodné meno spoločnosti	OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI – S.P.A.
Sídlo spoločnosti	<i>Via Quarenghi 2, Villongo 240 60, Talianska republika</i>

b.) Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka (bezprostredne konsolidujúca spoločnosť):

Obchodné meno spoločnosti	OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI – S.P.A.
Sídlo spoločnosti	<i>Via Quarenghi 2, Villongo 240 60, Talianska republika</i>

c.) Konsolidujúca spoločnosť v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné zvierky:

Obchodné meno spoločnosti	OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI – S.P.A.
Sídlo spoločnosti	<i>Via Quarenghi 2, Villongo 240 60, Talianska republika</i>
Miesto získania konsolidovanej účtovnej zvierky	<i>V sídle spoločnosti</i>

II. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 103 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 114 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- r) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- s) Majetok obstaraný v privatizácii – zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku.
- t) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich

období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

- u) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- v) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- w) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
a	b	c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t.j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.
Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).
- c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.
- d) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- e) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.
- f) Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

- a) Zmeny postupov účtovania rezerv a opravných položiek
- b) Zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia.
- c) Zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji.
- d) Zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane 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 na začiatku účtovného obdobia	289 140	27 319		107 304		0		423 763
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	289 140	27 319		107 304		0		423 763
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	231 312	26 575		107 304		0		365 191
Prírastky	57 828	640						58 468
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	289 140	27 215		107 304		0		423 659
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 828	744		0		0		58 572
Stav na konci účtovného obdobia	0	104		0		0		104

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta-rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	289 140	27 319		107 304				423 763
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	289 140	27 319		107 304		0		423 763
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	173 484	25 293		107 304				306 723
Prírastky	57 828	640						58 468
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	231 312	26 575		107 304		0		365 191
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	115 656	1 384		0		0		117 040
Stav na konci účtovného obdobia	57 828	744		0		0		58 572

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		631 870	9 663 486				192 186		10 487 542
Prírastky		252 014	430 483				147 781		830 278
Úbytky							192 186		192 186
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		883 884	10 093 969				147 781		11 125 634
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		139 826	5 509 294						5 649 120
Prírastky		39 507	810 349						849 856
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		179 333	6 319 643						6 498 976
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		492 044	4 154 192				192 186		4 838 422
Stav na konci účtovného obdobia		704 551	3 774 326				147 781		4 626 658

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		599 235	7 663 813				5 760		8 268 808
Prírastky		32 635	2 163 133				192 186		2 387 954
Úbytky			163 460				5 760		169 220
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		631 870	9 663 486				192 186		10 487 542
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		109 351	4 973 066						5 082 417
Prírastky		30 475	699 688						730 163
Úbytky			163 460						163 460
Stav na konci účtovného obdobia		139 826	5 509 294						5 649 120
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		489 884	2 690 747				5 760		3 186 391
Stav na konci účtovného obdobia		492 044	4 154 192				192 186		4 838 422

1.1. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Poistná suma		Názov a sídlo poisťovne e
		2014 c	2013 d	
Poistenie technológie	x	412 000	412 000	Societa Reale Mutua
Poistenie budovy a strojov	x	27 990 000	27 990 000	Societa Reale Mutua
Poistenie zodpovednosti za škodu	x	1 000 000	1 000 000	HDI poisťovňa
Poistenie proti všetkým rizikám	x	80 590 000	48 970 000	ČSOB poisťovňa

1.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

V súvislosti s poskytnutím investičných úverov vznikli záložné práva na:

1. *Lisy v úhrnnej hodnote 750 000,- Eur*
2. *Súbor zariadenia na vykurovanie v úhrnnej sume 140 000,- Eur*

2. Dlhodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 000				450 000			460 000
Prírastky	124 464								124 464
Úbytky		10 000				450 000			460 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	124 464	0				0			124 464
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 000				450 000			460 000
Stav na konci účtovného obdobia	124 464	0				0			124 464

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 140				1 850 000			1 864 140
Prírastky									
Úbytky		4 140				1 400 000			1 404 140
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10 000				450 000			460 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 140				1 850 000			1 864 140
Stav na konci účtovného obdobia		10 000				450 000			460 000

OLDRATI SLOVENSKO s.r.o.
Poznámky ÚČ POD 3-01
k 31. decembru 2014

IČO: 36496553
DIČ: 2021865285

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	<i>Neaplikovateľné</i>
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	<i>Neaplikovateľné</i>

2.1. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
M.D.D.SERVICE s.r.o.	100	100	112 464	34 287	114 464
TECAR EUROPE s.r.o.	100	100	-17 668	-1 429	10 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	
Stav k 31. decembru 2014					124 464

2.1.1 *Dlhové cenné papiere držané do splatnosti. NEAPLIKOVATEĽNÉ*

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

2.2. Poskytnuté dlhodobé pôžičky

NEAPLIKOVATEĽNÉ

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

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

3.2. Nehnutelnosť na predaj

NEAPLIKOVATEĽNÉ

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

3.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

NEAPLIKOVATEĽNÉ

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

4. Pohľadávky

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Tabuľka č.1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 778 941	581 129	3 360 070
Pohľadávky z OS voči prepojeným osobám	534 885	400	535 285
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	271 787		271 787
Iné pohľadávky	254 935		254 935
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 840 548	581 529	4 422 077

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60-120 dní.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	581 529	562 329
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 840 548	2 916 565
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 422 077	3 478 894
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		85 626
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	85 626

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Tabuľka č. 1

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	24 945	5 909			30 854
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	24 945	5 909			30 854

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 36 mesiacov 100 percent.

4.2. Zabezpečenie pohľadávok

Pohľadávky na základe zmluvy o kontokorentnom úvere sú kryté záložným právom v celkovej hodnote istiny 3.000.000,- Eur.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 203	16 095
Bežné bankové účty	814	873
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 017	16 968

NEAPLIKOVATEĽNÉ

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

NEAPLIKOVATEĽNÉ

Krátkodobý finančný majetok a	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

NEAPLIKOVATEĽNÉ

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

5.4. Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Krátkodobé majetkové, dlhové a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Pohyb v ocenení reálnou hodnotou je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

NEAPLIKOVATEĽNÉ

Krátkodobý finančný majetok A	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

6. Časové rozlíšenie

Tabuľka č. 1

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 688	16 654
Poistenie vozidiel	2 889	3 311
Telefónne poplatky	0	147
Licencie	486	489
Antivírus	367	0
Poistenie ostatné	31 345	694
Úroky leasing	1 864	2 240
Nájomné strojov	4 500	9 000
Ostatné	3 464	773
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	237	0
Antivírus	237	0
Poistné - povinné zmluvné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 880	10 246
Oldrati Guarnizioni	3 055	0
Poistné plnenie	12 825	0
Ostatné	0	10 246

7. Pohľadávky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a finančný výnos je k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 takáto: *NEAPLIKOVATEĽNÉ*

NEAPLIKOVATEĽNÉ

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. **Vlastné imanie**

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 100 % vkladu jediného spoločníka OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI – S. P. A., Via Quarenghi 2, Villongo 240 60, Taliansko. Základné imanie bolo celé upísané a splatené v sume 1.000.000,- Eur.

Zákonný rezervný fond vo výške 67 445,- EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka a je ročne dopĺňaný podľa Zakladateľskej listiny.

1.2. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vyrovnania straty za rok 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	151 005
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	7 550
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	143 455
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	151 005

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

2. Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 499	83 499	51 676		116 230
Rezerva na audit ÚZ	3 500	3 500	3 500		3 500
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	79 999	112 730	79 999		112 730
Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 676	83 499	51 676		83 499
Rezerva na audit ÚZ	2 055	3 500	2 055		3 500
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	49 621	79 999	49 621		79 999

3. Závazky

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Závazky z OS voči prepojeným osobám			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	9 730		9 730
Ostatné záväzky	861 896		861 896
Odložený daňový záväzok	173 777		173 777
Dlhodobé záväzky spolu	1 045 403		1 045 403

Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 790 331	522 950	2 313 281
Záväzky z OS voči prepojeným osobám	659 670		659 670
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	8 334		8 334
Záväzky voči zamestnancom	176 194		176 194
Záväzky zo sociálneho poistenia	99 924		99 924
Daňové záväzky a dotácie	177 088		177 088
Ostatné záväzky	399 436		399 436
Krátkodobé záväzky spolu	3 310 977	522 950	3 833 927

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30-120 dní.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	522 950	218 870
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 310 977	3 379 617
Krátkodobé záväzky spolu	3 833 927	3 598 487
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 045 402	1 431 645
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 045 402	1 461 645

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

NEAPLIKOVATEĽNÉ

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 781	10 561
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 024	29 254
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 024	29 254
Čerpanie sociálneho fondu	35 075	26 034
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 730	13 781

3.4. Vydané dlhopisy

NEAPLIKOVATEĽNÉ

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

4. Bankové úvery

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	Eur	2,95	4.8.2015	0	15 977
Investičný úver	Eur	2,5	30.9.2018	298 200	406 632
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent	Eur	2,75		2 874 171	2 755 678
Investičný úver	Eur	2,95	4.8.2015	15 977	28 476
Investičný úver	Eur	2,5	30.9.2018	108 432	108 432

5. Časové rozlíšenie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 687	2 228
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

6. Deriváty

NEAPLIKOVATEĽNÉ

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d	
	pohľadávky b	záväzku c		
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Položky zabezpečené derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

7. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 takáto:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	396 232	861 896	-	383 355	1 232 564	
Spolu	396 232	861 896	-	383 355	1 232 564	

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu lisov, vysokozdvížných vozíkov a dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania prenájmu je 5 rokov.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Tabuľka č. 1

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb RÔZNE		Typ výrobkov, tovarov, služieb GUMA		Typ výrobkov, tovarov, služieb FILTRE	
	Bežné účetné obdobie b	Bezprostred- ne predchá- dzajúce účetné obdobie c	Bežné účetné obdobie d	Bezprostred- ne predchá- dzajúce účetné obdobie e	Bežné účetné obdobie F	Bezprostred- ne predchá- dzajúce účetné obdobie g
Tovar	0	32 825	531 110	393 850	59 012	35 456
Výrobky	0	0	21 623 093	17 643 930	2 124 607	2 160 983
Služby	347 188	174 265	500 414	720 275	23 694	5 804
Spolu	347 188	207 090	22 654 617	18 758 055	2 207 313	2 202 243

1.1. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účetné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	89 160	131 043	66 807	-41 883	64 236
Výrobky	969 710	798 319	1 101 261	171 391	-302 942
Zvieratá	0	0			
Spolu	1 058 869	929 362	1 168 068	129 508	-238 706
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	129 508	-238 706

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	351	0
Aktivácia majetku	351	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 981 144	11 372 405
Poistná udalosť	16 200	26 219
Disciplinárne zrážky z miezd	620	1 825
Zmluvné pokuty a penále	79 251	114 903
Postúpenie pohľadávok - FAKTORING	10 794 469	11 218 133
Ostatné	61 589	11 325
Dotácie zo ŠR	29 015	0
Finančné výnosy, z toho:	21 347	48 648
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	278	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	21 069	48 648
Úroky z účtu	0	0
Úroky z poskytnutej pôžičky	21 069	48 648
Mimoriadne výnosy, z toho:		

3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	23 747 700	19 804 913
Tržby z predaja služieb	871 296	900 344
Tržby za tovar	590 122	462 131
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	25 209 118	21 167 388

VI. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 503 483	2 360 567
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 500	4 945
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 500	4 945
súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Nájomné – nebytové priestory	453 600	335 000
Nájom – strojné zariadenia	105 167	41 000
Preprava	1 188 248	979 524
Telefónne služby, internet	10 760	9 865
Softvérové služby	89 712	91 404
Ekonomické poradenstvo	30 300	30 500
Technické poradenstvo	190 000	190 000
Ochrana objektu	24 528	24 528
BOZP, PO služby	8 632	6 951
Vývoz odpadu	35 452	25 443
Poddodávky	810 805	277 783
Opravy a udržiavanie	300 596	169 858
Právne poplatky	14 750	27 200
Colno-deklaračné služby	19 756	12 463
Preklady a tlmočenie	7 247	6 305
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 880 999	11 290 809
Zmluvné pokuty a penále	21 959	7 530
Ostatné pokuty a penále	96	449
Odpis pohľadávok - FAKTORING	10 794 484	11 218 133
Poistenie	53 384	57 492
Finančné náklady, z toho:	322 396	366 205
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 964	3 342
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové úroky	93 805	120 365
Bankové poplatky	25 722	28 411
Poplatky faktoringovej spoločnosti	75 695	98 530
Leasingové úroky	53 836	49 883
Factoringové úroky	68 375	65 674
Mimoriadne náklady, z toho:		

VII. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Štruktúra výpočtu splatnej dane z príjmov za rok 2014 je uvedená v prílohe v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	880 977	193 815	22	228 788	52 621	23
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	101 831	22 403	22	155 703	35 812	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-91 944	-20 228	22	-88 906	-20 448	23
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	890 864	195 990	22	295 585	67 985	23
Splatná daň z príjmov	x	195 990	22	x	67 985	23
Odložená daň z príjmov	x	-11 524	22	x	8 606	23
Celková daň z príjmov	x	184 466	22	x	76 591	23

VIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Účtovná jednotka nevykonáva činnosť, ktorá je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu. Nepovažuje sa za účtovnú jednotku v zmysle §21 ods. 9 zákona.

IX. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Obchody medzi týmito zahraničnými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI + Silital : VÝNOSY		3 567 959	3 396 463
Výnosy - úroky		12 553	40 034
Výnosy - služby		518 040	757 114
Výnosy (predaj) - výrobky, materiál, tovar		3 037 366	2 599 315
OLDRATI GUARNIZIONI INDUSTRIALI + Silital : NÁKLADY		12 877 208	10 029 655
Náklady - služby		310 164	241 700
Náklady (nákup) - majetok		148 200	27 287
Náklady (nákup) - materiál, tovar		12 418 844	9 760 668

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	761 004			1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	112 464			112 464
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	59 895	7 550			67 445
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	771 015	143 455			914 470
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 005	696 510	151 005		696 510
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	4 140		4 140		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	50 697	9 198			59 895
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	620 398	174 755	24 138		771 015
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	183 953	151 005	183 953		151 005
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

XII.

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	01	880 977	295 585
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	02	847 827	773 311
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok z bežnej činnosti (+/-)	03	-850 157	1 698 863
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A1 + A2)	04	878 647	2 767 759
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	05	21 069	48 648
A.4.	Výdavky za zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	06	-216 015	-235 922
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	07		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	08		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A1 až A6)	09	683 701	2 580 485
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	10	-195 990	-67 985
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	11		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	12		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A1 až A9)	13	487 711	2 512 500
	Peňažné toky z investičných činností	14		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	15		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	16	-680 848	-2 195 765
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	17	-2 000	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	18		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	20		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	21		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	22	450 000	
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	23		
B.10	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytované účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	24		

B.11.	Príjmy z nájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	25		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	27		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	28		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	29		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)	30		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	31		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	32		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	33		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	34		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B20)	35	-232 848	-2 195 765
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (+/-)	36		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (+/-)	37	-260 814	-309 940
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	38		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	39		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	40		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	41		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	42		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	43		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	44		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	45	-260 814	-309 940
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	46	-5 951	6 795
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	47	16 968	10 173
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	48	11 017	16 968
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	49		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	50	11 017	16 968