

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

DANFOSS, spol. s r.o.
Továrenská 49
953 01 Zlaté Moravce

Spoločnosť Danfoss, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25.mája 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná Dátum (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 13511/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod
- projektovanie stavieb
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- výroba mechanických častí elektromotorov
- výroba, montáž a servis prevodoviek a ich častí
- kovoobrábanie
- výroba strojov a prístrojov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- čistiace a upratovacie služby
- poskytovanie služieb informátora

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	221	230
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	220	223
počet vedúcich zamestnancov	8	8

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21.mája 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. septembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014 .

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konateľ:	Péter Piukovics	Péter Piukovics

2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
DANFOSS International A/S	18 600 000	100	100,00%	0
Spolu	18 600 000	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DANFOSS International A/S, Nordborgovej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť DANFOSS International A/S, Nordborgovej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10	lineárna	10
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	lineárna	16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>			
<i>Výrobné zariadenia</i>	8	lineárna	12,5

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného plateného zamestnávateľom, rezervy na reklamácie a opravy a dodané služby s neurčitou hodnotou.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpochty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (termostatov).

q) Porovnateľné údaje

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

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých

rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2014 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období. Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 838 050 EUR oproti neuhradenej strate minulých rokov, keďže v roku 2014 dosiahla a v budúcnosti plánuje dosiahnuť dostatočný základ dane voči ktorému môže dočasné odpočítateľné rozdiely vyrovnať.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	54 535	0	0	0	0	0	54 535
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	54 535	0	0	0	0	0	54 535
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	30 986	0	0	0	0	0	30 986
Prírastky	0	8 703	0	0	0	0	0	8 703
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	39 689	0	0	0	0	0	39 689
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	23 548	0	0	0	0	0	23 548
Stav k 31.12.2013	0	14 846	0	0	0	0	0	14 846

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	5 990 075	0	0	0	128 511	2 746	6 121 332
Prírastky	0	0	0	0	0	0	161 183	0	161 183
Úbytky	0	0	78 732	0	0	0	41 550	0	120 282
Presuny	0	0	36 704	0	0	0	-36 704	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	5 948 047	0	0	0	211 440	2 746	6 162 233
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	5 072 897	0	0	0	0	0	5 072 897
Prírastky	0	0	402 581	0	0	0	0	0	402 581
Úbytky	0	0	78 732	0	0	0	0	0	78 732
Stav k 31.12.2014	0	0	5 396 746	0	0	0	0	0	5 396 746
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	904 759	0	0	0	128 511	2 746	1 036 016
Stav k 31.12.2014	0	0	538 882	0	0	0	211 440	2 746	753 068

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	2 981 979	21 397 452	5 532 219	0	0		615 808	2 746	30 530 205
Prírastky	0	0	160 713	0	0	0	47 028	0	207 741
Úbytky	2 981 979	21 397 452	58 123	0	0	0	179 059	0	24 616 613
Presuny	0	0	355 266	0	0	0	-355 266	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	5 990 075	0	0	0	128 511	2 746	6 121 332
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	3 255 649	4 552 400	0	0	0	0	0	7 808 049
Prírastky	0	973 877	539 866	0	0	0	0	0	1 513 743
Úbytky	0	4 229 526	19 369	0	0	0	0	0	4 248 895
Stav k 31.12.2013	0	0	5 072 897	0	0	0	0	0	5 072 897
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	130 939	13 686 033	122 732	0	0	0	0	0	13 939 704
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	130 939	13 686 033	110 313	0	0	0	0	0	13 927 285
Stav k 31.12.2013	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	2 851 040	4 455 770	857 087	0	0	0	615 808	2 746	8 782 452
Stav k 31.12.2013	0	0	904 759	0	0	0	128 511	2 746	1 036 016

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vlámaním, lúpežou, lúpežným prepadnutím, vandalským činom, požiarom, úderom blesku a výbuchom až do výšky 5 832 000 EUR (2013: 51 852 000 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	72 627	106 133	168 601	0	10 159
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	101	3 471	2 953	0	619
Výrobky	24 525	203 738	214 136	0	14 127
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	40 271	118 000	146 075	0	12 195
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	137 524	431 341	531 765	0	37 100

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	236 981	332 679	277 351	67	292 241
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	236 981	332 679	277 351	67	292 241

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili z dôvodu opatrnosti.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	1 376 358	0	1 376 358
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 376 358	0	1 376 358
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 548 645	1 265 771	4 814 416
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	21 145 015	0	21 145 015
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	351 481	0	351 481
Iné pohľadávky	12 392	0	12 392
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 057 533	1 265 771	26 323 304

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 265 771	1 217 536
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25 057 533	23 827 140
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 323 304	25 044 676
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 376 358	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 376 358	0

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Cash-pool účet	EUR	-	-	21 145 015	21 145 015	19 905 585

Pôžička je voči materskej spoločnosti Danfoss International A/S a je krátkodobého charakteru. Služi na vysporiadanie otvorených pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	333 651	436 761
odpočítateľné	335 824	441 128
zdaniteľné	-2 173	-4 367
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	201 231	275 092
odpočítateľné	201 231	275 092
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 721 291	7 642 918
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 376 358	1 838 050
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 376 358	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	461 692	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	1 838 050	0
Iné	0	0

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

K 1. januáru 2014 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období. Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 838 050 EUR oproti neuhradenej strate minulých rokov, keďže v roku 2014 dosiahla a v budúcnosti plánuje dosiahnuť dostatočný základ dane voči ktorému môže dočasné rozdiely vyrovnávať.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	8 358	6 696
Bežné bankové účty	7 612	34 821
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	15 970	41 517

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 022	12 157
Nájomné	4 677	9 411
Predplatné, telefóny, letenky	505	1 866
Poistné	840	419
Ostatné	0	461
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	6 022	12 157

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
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	22 067 755	0	0	0	22 067 755
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	190 303	0	0	127 844	318 147
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-20 985 475	1 838 050*	0	2 429 040	-16 718 385
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 556 884	1 373 416	0	-2 556 884	1 373 416
Vlastné imanie spolu	22 429 467	3 211 466	0	0	25 640 933

* V roku 2014 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období. Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 838 050 EUR oproti neuhradenej strate minulých rokov, keďže v roku 2014 dosiahla a v budúcnosti plánuje dosiahnuť dostatočný základ dane voči ktorému môže dočasné rozdiely využiť.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
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	22 067 755	0	0	0	22 067 755
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 596	0	0	184 707	190 303
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-22 959 375	0	0	1 973 900	-20 985 475
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 158 608	2 556 884	0	-2 158 608	2 556 884
Vlastné imanie spolu	0	0	0	0	22 429 467

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 2 556 884 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	2 556 884
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	127 844
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	2 429 040
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 556 884

Štatutárny orgán rozhodne o rozdelení zisku za rok 2014 na valnom zhromaždení.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 013	11 124	8 613	0	10 524
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>10 424</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 424</i>
Nevyčerpané dovolenky a poistné	0	10 424	0	0	10 424
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 013</i>	<i>700</i>	<i>8 613</i>	<i>0</i>	<i>100</i>
Reklamácie	8 013	700	8 613	0	100
Krátkodobé rezervy, z toho:	401 150	423 832	401 152	0	423 830
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>125 056</i>	<i>222 599</i>	<i>126 058</i>	<i>0</i>	<i>222 599</i>
Flexikonto, nevyčerpané dovolenky a poistné	83 663	89 742	83 663	0	89 742
Nevyfakturované dodávky a služby	23 290	123 882	23 290		123 882
Audit, vypracovanie DP	19 105	8 975	19 105	0	8 975
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>276 094</i>	<i>201 233</i>	<i>275 094</i>	<i>0</i>	<i>201 231</i>
Prémie, bonusy	233 419	163 597	233 421	0	163 595
Reklamácie	22 300	33 651	22 300	0	33 651
Ostatné	19 373	3 985	19 373	0	3 985
Rezervy spolu	409 163	434 956	409 765	0	434 354

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 713	1 000	12 700	0	8 013
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>19 713</i>	<i>1 000</i>	<i>12 700</i>	<i>0</i>	<i>8 013</i>
Reklamácie	19 713	1 000	12 700	0	8 013
Krátkodobé rezervy, z toho:	319 911	401 152	319 913	0	401 150
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>120 119</i>	<i>126 058</i>	<i>120 121</i>	<i>0</i>	<i>125 056</i>
Nevyčerpané dovolenky	100 349	83 663	100 351	0	83 661
Nevyfakturované dodávky	0	23 290	0	0	23 290
Audit, vypracovanie DP	19 770	19 105	19 770	0	19 105
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>199 792</i>	<i>275 094</i>	<i>199 792</i>	<i>0</i>	<i>276 094</i>
Reklamácie	53 399	22 300	53 399	0	22 300
Bonus zamestnancom	117 712	233 421	117 712	0	233 421
Ostatné	28 681	19 373	28 681	0	19 373
Rezervy spolu	339 624	402 152	332 613	0	409 163

Predpokladaný rok pre použitie dlhodobých rezerv je rok 2016.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 575	4 632
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	7 575	4 632
Záväzky po lehote splatnosti	233 334	763 255
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 139 912	3 791 661
Krátkodobé záväzky spolu	3 373 246	4 554 916

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 632	10 511
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 109	19 744
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 109	19 744
Čerpanie sociálneho fondu	16 166	25 623
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 575	4 632

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Me- na	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				125 621	125 621	304 275
Kontokorentný účet Citibank Europe plc.	EU R	1,5% + Eurobribor	-	125 621	125 621	304 275
Spolu				125 621	125 621	304 275

Spoločnosť má možnosť čerpať krátkodobý úver na bežnom účte do celkovej výšky 2 000 000 EUR od Citibank Europe plc..

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	20 257	20 257
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20 257	20 257
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	23 800
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		23 800
Spolu	20 257	44 057

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Vlastné výrobky		Služby		Tovar	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g
Slovensko	0	22 766	6 241	903 332	4 447 223	4 864 269
Maďarsko	1 168 525	3 538 346	0	119	0	594
Nemecko	2 652 360	2 194 992	0	10	0	133
Rusko	1 257 904	1 045 367	0	0	0	0
Rumunsko	108 634	912 731	0	0	0	0
Bielorusko	543 769	871 790	0	0	0	0
Srbsko	712 306	816 083	0	0	0	0
Holandsko	554 946	752 604	0	0	0	0
Brazília	1 185 552	665 979	0	0	0	0
Taliansko	863 579	1 225 051	114	1 192	2 470	2 732
Dánsko	604 899	717 937	6 568	10 891	2 082	0
USA	801 363	519 260	0	0	17 622	10 324
Poľsko	363 425	407 990	1 338	0	0	0
Iné	6 395 985	4 563 108	24 653	152 058	688 650	119 762
Spolu	17 213 247	18 254 004	38 915	1 067 602	5 158 047	4 997 814

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 186 117 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 201 404 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c	Stav k 1.1.2013 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	118 437	219 963	190 544	-101 526	29 419
Výrobky	248 788	348 666	579 329	-99 878	-230 663
Spolu	367 225	568 629	769 873	-201 404	-201 244
Manká a škody	x	x	x	22 890	11 485
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-7 603	-4 774
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-186 117	-194 533

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	264 687	8 207 357
Predaj materiálu	140 701	148 009
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	46 452	40 496
Výnosy z dotácií	23 800	15 867
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	8 000 000
Ostatné	53 734	2 984
Finančné výnosy, z toho:	64 969	44 986
Kurzové zisky, z toho:	58 479	16 274
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27 718	100
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 490</i>	<i>29 228</i>
Prijaté úroky	6 671	29 228
Ostatné	-181	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	17 213 247	18 254 003
Tržby z predaja služieb	38 915	1 067 603
Tržby za tovar	5 158 047	4 997 814
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	270 425	8 236 585
Čistý obrat celkom	22 680 634	32 556 005

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 229 217	4 273 556
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 750</i>	<i>24 518</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 750	24 518
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 897 652</i>	<i>3 958 636</i>
Doprava	176 586	218 889
Leasing	83 835	92 685
Nájomné	180 276	164 834
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	54 387	0
Náklady na inzerciu, reklamu	49 574	30 377
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	33 510	37 831
Poplatky platené Skupine	2 591 318	2 507 666
Personálny leasing	400 563	512 161
Opravy	51 787	106 236
Cestovné	41 938	41 047
Školenia	41 973	23 642
Predajná a technická literatúra	22 653	9 914
Záruka	21 377	72 247
Náklady na montáž	114 706	57 691
Čistenie a upratovanie	18 495	50 556
Kalibrácia a certifikácia	14 675	19 679
Stráženie objektov	0	13 181
Náklady na reprezentáciu	22 893	39 427
Ostatné	297 922	250 975
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	304 825	6 559 634
Predaj materiálu	75 749	80 517
Manká a škody	45 741	70 197
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	6 368 114
Odpis pohľadávky	67	199
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	55 260	26 739
Zmarená investícia	45 400	0
Ostatné	82 607	13 868
Finančné náklady, z toho:	-43 137	76 331
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>-8 062</i>	<i>50 464</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	288	184
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>-35 075</i>	<i>0</i>
Bankové úroky	-56 762	0
Bankové poplatky	21 687	25 867
Ostatné	0	2 688
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	1 838 050	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	817 327	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	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:	1 837 991			2 556 892		
teoretická daň		404 358	22%		588 085	23%
Daňovo neuznané náklady	389 941	85 787		979 888	225 374	
Výnosy nepodliehajúce dani	-129 334	-28 453		-14 434 478	-3 319 930	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	2 506 471	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné		2 883		0	8	
Spolu		464 575	25%		8	0,00%
Splatná daň z príjmov		2 883	0%		8	0,00%
Odložená daň z príjmov		461 692	25%		0	
Celková daň z príjmov		464 575	25%		8	0,00%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	247 439	244 956
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Majetok v nájme predstavujú osobné automobily používané na zabezpečenie príjmu Spoločnosti. Nájomné zmluvy sú uzavreté na 42 mesiacov.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Nákup tovaru a materiálu	01	793 329	537 053
Ostatné služby prijaté	01	442 524	345 512
Ostatné služby poskytnuté	03	0	2 665
Predaj tovaru, materiálu	02	2 402 746	0

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Nákup tovaru a materiálu	01	2 341 430	2 920 528
Technická pomoc, IT služby, ostatné služby	01	1 123 189	2 083 246
Poskytnutá pôžička	08	21 145 015	19 905 588
Predaný tovar, materiál	02	459 513	529 133
Ostatné služby poskytnuté	03	0	6 751
Licencia	05	1 021 000	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
05	licencia
08	úver, pôžička

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	383 856	244 998
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	21 145 015	19 905 588
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	21 528 870	20 150 586
Závazky z obchodného styku	1 395 958	1 879 868
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	1 395 958	1 879 868

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

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

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 837 991	2 556 892
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	413 553	1 405 251
Odpis zásob	45 741	70 197
Odpis pohľadávky	67	199
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	55 260	40 383
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-100 424	49 185
Zmena stavu rezerv	25 191	69 538
Úrokové náklady (netto)	-63 433	26 540
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 631 888
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 213 946	2 586 300
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 503 150	1 976 349
Úbytok (prírastok) zásob	515 103	492 417
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 202 527	-175 911
Prevádzkové peňažné toky	23 372	4 879 155

	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	23 372	4 879 155
Zaplatené úroky	56 762	-2 688
Prijaté úroky	6 671	29 228
Zaplatená daň z príjmov	227 707	-1 053 710
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	314 512	3 851 985
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-161 405	-207 741
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	8 000 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-161 405	7 792 259
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-178 654	304 275
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-12 366 738
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-178 654	-12 062 463
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-25 547	-418 219
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	41 517	459 736
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	15 970	41 517

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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