

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2014**

Two handwritten signatures in blue ink, one on the left and one on the right, positioned at the bottom right of the page.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Schiedel Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22.júna 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28.júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka: 14849/R).

| | |
|-----------------------------|--|
| Obchodné meno a sídlo: | Schiedel Slovensko s.r.o. Zamarovská 177, 911 05 Zamarovce |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Dátum založenia: | 22.júna 2004 |
| Dátum vzniku: | 28.júla 2004 |
| IČO: | 36337404 |
| Daňové identifikačné číslo: | 2021854516 |
| IČ DPH: | SK2021854516 |
| Hlavný predmet činnosti: | Kúpa a predaj komínových systémov a poradenstvo s tým súvisiace |

2. Počet zamestnancov

| | 2014 | 2013 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 28 | 29 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho: | 28 | 27 |
| počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti a finančný, obchodný a technický riaditeľ.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2013, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.05.2014.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola doručená a uložená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva SR do registra účtovných závierok a do zbierky listín obchodného registra 03.07.2014.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 31.05.2014 schválilo spoločnosť ACE CENTRUM s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

8. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu 20.02.2015. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schiedel GmbH, Friedrich-Schiedel-Strasse 2-6, A-4542 Nussbach, ktorá je jej materskou spoločnosťou a táto sa ďalej zahŕňa do hlavnej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Braas Monier Building Group Services GmbH, Frankfurter Landstr.2-4, 61437 Oberursel Deutschland,, ktorá je jej materskou spoločnosťou.). Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Monier Group S.á r.l.,5, rue Guillaume Kroll, L-1882 Luxemburg.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská a predpoklady pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

-Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (účt. skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali

-Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali

-K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

-Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach. Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazovania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške (6.777.971) €.

Aj napriek tomu, že v dôsledku zlúčenia sa s inou spoločnosťou v r. 2008 spoločnosť stále vykazuje stratu, je v hospodárskom období 2014 finančne nezávislá, plní si riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám ale aj voči všetkým obchodným partnerom a svoje finančné potreby dokáže pokryť finančnými prostriedkami z predaja.

Materská spoločnosť riadi finančné zdroje celej skupiny a podľa potreby financuje aj Schiedel Slovensko s.r.o. ako svoju dcérsku spoločnosť.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(c) Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,

(d) Cudzía mena

Účtovné prípady a zostatky

Účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu ich uskutočnenia prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zostatky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania účtovných prípadov v menách iných ako je euro a z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je euro sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky, ktorá sa zostavila k 31. decembru 2014

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Úroky súvisiace s obstaraním majetku sa zahŕňajú do obstarávacej ceny majetku do momentu jeho zaradenia. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Finančný leasing – Spoločnosť ako nájomca neeviduje

Goodwill

Goodwill (obstaraný kúpou, výmenou, vkladom alebo rozdelením, splnutím alebo zlúčením) sa účtuje ako kladný rozdiel obstarávacej ceny mínus podiel Spoločnosti na reálnej hodnote identifikovateľného obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania, ktorý vzniká pri kúpe podniku alebo jeho časti. Záporný rozdiel sa účtuje ako záporný goodwill.

Spoločnosť uskutočnila k 31.01.2008 transakciu zlúčenia s materskou spoločnosťou Schiedel Sk Holding, s.r.o. Zamarovce. Právnym nástupcom sa stala dcérska spoločnosť a materská spoločnosť zanikla. Výsledkom účtovania tejto transakcie bol okrem iného goodwill odpisovaný 5 rokov.

Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa účtujú do nákladov v období, v ktorom vznikli. Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje lineárne. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty).

Drobný dlhodobý hmotný (pod 1 700 €) a nehmotný (pod 2 400 €) majetok sa pri obstaraní ihneď účtuje do spotreby, ak ide o nevýznamné sumy. V prípade významnejšej sumy spoločnosť posudzuje súčasne rýchlosť technického a morálneho zastarania ako aj intenzitu jeho využitia, rôznu dobu použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých súčastí podľa potrieb spoločnosti. Na základe posúdenia všetkých uvedených skutočností a v prípade doby použiteľnosti väčšej ako jeden rok môže spoločnosť zaradiť takýto majetok ako tzv. dlhodobý drobný hmotný majetok.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú

| Dlhodobý odpisovaný majetok: | Doba používania |
|-------------------------------------|-----------------|
| <u>Hmotný</u> | |
| Budovy, stavby | 20 rokov |
| Drobné stavby | 12 rokov |
| Stroje a zariadenia | 3 – 6 rokov |
| Dopravné prostriedky | 3 roky |
| Inventár kovový | 12 rokov |
| Malé stroje a prístroje, zariadenia | 2 roky |
| <u>Nehmotný</u> | |
| Goodwill | 5 rokov |
| Softvér | 4 roky |
| Drobný softvér | 2 roky |

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba. Na základe tohto hodnotenia sa malé stroje a prístroje a zariadenia aj s hodnotou nižšou ako 1 700 € posúdili ako dlhodobý drobný hmotný odpisovaný majetok s dobou odpisovania 2 roky..

Pozemky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

Výdaje nasledujúce po dátume obstarania sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov.

V roku 2014 nenastalo zníženie hodnoty majetku.

(e) Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

(f) Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, výrobky) sa oceňujú vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia). Zníženie sa zistí vypočítaním koeficientu, ktorý posudzuje predaj položiek tovaru v sledovanom období v pomere k evidovanej zásobe. Podľa hodnoty vypočítaného koeficientu sa následne vyhodnotí percento zníženia účtovnej hodnoty, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

(g) Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Pôžičky sú zahrnuté v súvahe v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takomto prípade sa zaúčtuje tvorba opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

(h) Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

i) Záväzky

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

(j) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Spoločnosti sa týkajú nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Ročné odmeny

Rezerva na ročné odmeny sa zaúčtuje vtedy, keď konateľ spoločnosti zhodnotí na konci roka podmienky splnenia vyplatenia ročných odmien a navrhne ich výšku. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Nevyfakturované dodávky a služby

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby sa účtuje v zmysle zákona o dani z príjmov a zákona o účtovníctve.

(k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2014 je 22% (v roku 2013: 23%)

(l) Podmienené záväzky a majetok

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky, ktorá sa zostavila k 31. decembru 2014

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

(m) Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 1 týchto poznámok.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neúčtovala v roku 2014 významné opravy chýb s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

(o) Následné udalosti po skončení účtovného obdobia

Následné udalosti po skončení účtovného obdobia, ktoré poskytujú dôkazy o podmienkach, ktoré existovali ku koncu účtovného obdobia (udalosti vyžadujúce úpravu) sú zohľadnené v účtovnej závierke. Následné udalosti po skončení účtovného obdobia, ktoré nie sú udalosťami vyžadujúcimi úpravu, ak sú významné, sú uvedené v poznámkach – bod L.

B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV ÚTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 03) a dlhodobý hmotný majetok (r. 11)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10. Z dôvodu prechodu na nový účtovný program SAP musela Spoločnosť 1.1.2014 zmeniť členenie dlhodobého majetku, čo je zaznamenané v tabuľkách na stranách 7 až 10 v riadku Presuny k 1.1.2014..

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo má obmedzené použitie.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala oceľový prístrešok k skladovej hale vo výške 2.784 EUR a iné prístroje a zariadenia v celkovej hodnote 9.945 EUR.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2014 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Willis GmbH & Co. v rámci skupiny Schiedel.

Poistné kryje poistenie zodpovednosti za škody, škody spôsobené krádežou, živelnou pohromou a inými škodami, na budovách (poistná suma 765.000 €), strojoch, prístrojoch a zariadení (poistná suma 182.000€) a zásobách tovaru (poistná suma 500.000 €) a poistenie straty zisku v dôsledku škody (poistná suma 500.000€). Spoluúčasť predstavuje minimálne 5.000 EUR (v roku 2013: 5.000 EUR) na jednu poistnú udalosť.

Obstarávacía hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2014 predstavovala 203.245 EUR (k 31. decembru 2013: 202.161 €).

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku v bežnom účtovnom období
 31.12.2014 (v EUR)**

| | Aktivované náklady na vývoj (r.04) | Softvér (r.05) | Oceniteľné práva (r.06) | Goodwill (r.07) | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (r.08) | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (r.09) | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (r.10) | Spolu (r.03) |
|---|--|----------------|----------------------------|--------------------|--|--|---|-------------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 92 866 | | 9 481 805 | | | | 9 574 671 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny k 1.1.2014 | | 92 866 | | 9 481 805 | | | | 9 574 671 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 92 203 | | 9 481 805 | | | | 9 574 008 |
| Prírastky | | 663 | | | | | | 663 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny k 1.1.2014 | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 92 866 | | 9 481 805 | | | | 9 574 671 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 663 | | 0 | | | | 663 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | 0 | | | | 0 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
31.12.2013 (vEUR)

| | Aktivované náklady na vývoj (r.04) | Softvér (r.05) | Oceniteľné práva (r.06) | Goodwill (r.07) | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (r.08) | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (r.09) | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (r.10) | Spolu (r.03) |
|---|--|----------------|----------------------------|--------------------|--|--|---|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 92 866 | 92 866 | 9 481 805 | 9 481 805 | | | | 9 574 671 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 92 866 | 92 866 | 9 481 805 | 9 481 805 | | | | 9 574 671 |
| Oprávký | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 90 979 | 90 979 | 9 378 024 | 9 378 024 | | | | 9 469 003 |
| Prírastky | 1 224 | 1 224 | 103 781 | 103 781 | | | | 105 005 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 92 203 | 92 203 | 9 481 805 | 9 481 805 | | | | 9 574 008 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 887 | 1 887 | 103 781 | 103 781 | | | | 105 668 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 663 | 663 | 0 | 0 | | | | 663 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie
31.12.2014 (v EUR)

| | Pozemky (r.12) | Stavby (r. 13) | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (r.14) | Pestovateľské celky trvalých porastov (r.15) | Základné stádo a ťažné zvieratá (r. 16) | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (r.17) | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (r. 18) | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (r.19) | Spolu (r.11) |
|---|-------------------|-------------------|--|---|--|--|---|---|-----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 269 540 | 990 596 | 254 823 | | | 4 771 | | | 1 519 730 |
| Prírastky | | 2 784 | 9 945 | | | | | | 12 729 |
| Úbytky | | | 1 105 | | | | | | 1 105 |
| Presuny k 1.1.2014 | | | 4 771 | | | -4 771 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 269 540 | 993 380 | 268 434 | | | 0 | | | 1 531 354 |
| Opravy | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 511 045 | 220 722 | | | | | | 731 767 |
| Prírastky | | 54 831 | 15 734 | | | | | | 70 565 |
| Úbytky | | | 1 105 | | | | | | 1 105 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 565 876 | 235 351 | | | | | | 801 227 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 269 540 | 479 551 | 34 101 | | | 4 771 | | | 787 963 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 269 540 | 427 504 | 33 083 | | | 0 | | | 730 127 |

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky, ktorá sa zostavila k 31. decembru 2014

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
31.12.2013 (v EUR)

| | Pozemky (r.12) | Stavby (r.13) | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (r.14) | Pestovateľské celky trvalých porastov (r.15) | Základné stádo a ťažné zvieratá (r.16) | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (r.17) | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (r.18) | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (r.19) | Spolu (r.11) |
|---|-------------------|------------------|--|---|---|--|--|---|-----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 269 540 | 984 272 | 241 948 | | | 4 771 | 0 | | 1 500 531 |
| Prírastky | | 6 324 | 20 321 | | | | | | 26 645 |
| Úbytky | | | 7 446 | | | | | | 7 446 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 269 540 | 990 596 | 254 823 | | | 4 771 | 0 | | 1 519 730 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 454 387 | 217 940 | | | | | | 672 327 |
| Prírastky | | 56 658 | 10 228 | | | | | | 66 886 |
| Úbytky | | | 7 446 | | | | | | 7 446 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 511 045 | 220 722 | | | | | | 731 767 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 269 540 | 529 885 | 24 008 | | | 4 771 | 0 | | 828 204 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 269 540 | 479 551 | 34 101 | | | 4 771 | 0 | | 787 963 |

3. Zásoby (r. 34)

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Zásoby - OP | Bežné účtovné obdobie rok 2014 | | | | Stav OP k 31.12.2014 |
|---------------------|--------------------------------|---------------|---|--|----------------------|
| | Stav OP k 1.1.2014 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Tovar | 93 019 | 99 347 | 93 019 | | 99 347 |
| Zásoby spolu | 93 019 | 99 347 | 93 019 | 0 | 99 347 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Posudzuje sa predaj položiek tovaru v sledovanom období v pomere k evidovanej zásobe vypočítaním tzv. koeficientu. Podľa hodnoty vypočítaného koeficientu sa následne vyhodnotí v zmysle internej smernice percento zníženia účtovnej hodnoty

Spoločnosť nemala žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť má uzatvorené poisťovné zmluvy s poisťovňou Willis GmbH & Co. KG na poistenie zásob. Ročné poisťovné kryje škody na zásobách tovaru (poisťná suma 500.000 €).

4. Pohľadávky (z r. 41 a z r. 53)

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Pohľadávky - OP | Bežné účtovné obdobie 2014 | | | | Stav OP k 31.12.2014 |
|---|----------------------------|---------------|---|--|----------------------|
| | Stav OP k 1.1.2014 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 105 576 | 20 951 | | 18 692 | 107 835 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 105 576 | 20 951 | 0 | 18 692 | 107 835 |

Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky z obchodného styku denominované v cudzích menách (v EUR):

| | K 31.12. 2014 | K 31.12. 2013 |
|---|---------------|---------------|
| Krátkodobé obchodné pohľadávky (r.54), z toho: | 681 983 | 398 889 |
| USD | | |
| CZK | | |
| Dlhodobé obchodné pohľadávky (r.42) z toho: | | |
| USD | | |
| CZK | | |

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok (r.54) podľa dní (v EUR)

| | K 31.12. 2014 | K 31.12. 2013 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Do 90 dní | 614 767 | 342 902 |
| Nad 90 a do 180 dní | 8 537 | 1 556 |
| Nad 180 a do 360 dní | 1 651 | 13 406 |
| Nad 360 dní | 57 028 | 41 025 |
| Spolu | 681 983 | 398 889 |

Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť v roku 2014 neeviduje.

| Pohľadávky k 31.12. 2014 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky (z r. 53) | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 461 082 | 220 901 | 681 983 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 40 032 | | 40 032 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 9 | | 9 |
| Iné pohľadávky | 7 324 | | 7 324 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 508 447 | 220 901 | 729 348 |

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 60 dní. Spoločnosť eviduje opravné položky na pochybné obchodné pohľadávky v zmysle internej smernice vo výške 107.835 € (v roku 2013: 105.576 €), z ktorej sa 14.937 € (v roku 2013: 14.844 €) týka zákazníkov, ktorí vstúpili do konkurzu. U nich sa vytvorila opravná položka v sume istiny pohľadávky prihlásenej do konkurzu. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam v zmysle internej smernice spoločnosti.

Odložená daňová pohľadávka v sume 78.380 € (r. 52) nie je uvedená medzi obchodnými a ostatnými pohľadávkami.

Finančné účty (z r. 71)

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR:

| | Stav k 31.12. 2014 | Stav k 31.12. 2013 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica, ceniny (r.72), z toho: | 6 764 | 1 302 |
| v CZK | 316 | 123 |
| v USD | | |
| v GBP | | |
| Účty v bankách (z r.73) | | 11 597 |
| Peniaze na ceste (z r.73) | -182 | -843 |
| Spolu | 6 582 | 12 056 |

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2014 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.
 Kontokorentný účet spoločnosti mal k 31.12.2014 záporný zostatok (32.856) € a je uvedený v bežných bankových úveroch.

Odsúhlasenie súm peňažných prostriedkov v súvahe na prehľad peňažných tokov v EUR:

| Súvaha | | |
|-------------------------|---------|---------|
| 1.1.2014 | 12 056 | 12 056 |
| 31.12.2014 | 6 582 | 6 582 |
| Prehľad peňažných tokov | | |
| 1.1.2014 | 12 056 | 12 056 |
| 31.12.2014 | -26 274 | -26 274 |

Rozdiel údajov zo súvahy v porovnaní na údaje v prehľade peňažných tokov (príloha I týchto poznámok) vyplýva zo zahrnutia kreditného zostatku (Dal) kontokorentného účtu vo výške (32.856) € do peňažných prostriedkov v prehľade peňažných tokov, zatiaľ čo v súvahe je tento zostatok vykázaný v bežných bankových úveroch (r. 139).

5. Krátkodobý finančný majetok (r.66)

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok evidovaný na účtoch skupiny 25

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV ÚTOVNEJ ZÁVIERKY

I. Vlastné imanie

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe č. 2 týchto poznámok.

Základné imanie (r.81)

Základné imanie spoločnosti je 6.639 €, pričom jediným spoločníkom je spoločnosť Schiedel GmbH, Rakúsko. Základné imanie je plne splatené.

Spoločnosť necviduje k 31. decembru 2014 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V roku 2014 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Ostatné kapitálové fondy, zákonné rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku (r. 86, 87 a 90)

K 31. decembru 2014 sú vykázané ostatné kapitálové fondy vo výške 342.568 €, zákonné rezervné fondy vo výške 33.957 € a ostatné fondy zo zisku vo výške 8.728 €.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 97)

Predstavuje k 31. decembru 2014 sumu (7.329.151) EUR po schválení zúčtovania zisku za rok 2013. Zúčtovanie zisku za rok 2013 schválilo valné zhromaždenie dňa 31.05.2014.

| Účtovný zisk | V bežnom účtovnom období 2014 |
|---|-------------------------------|
| Rozdelenie účtovného zisku 2013 | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Navýšenie základného imania | |
| Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov | 33 663 |
| Rozdelenie podielu na zisku (dividendy) spoločníkom | |
| Iné | |
| Rozdelenie spolu | 33 663 |

Výsledkom hospodárenia za rok 2014 je účtovný zisk vo výške 159.288 EUR.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2014 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2013 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) | | | | Stav k 31. 12. 2014 |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|----------|------------------------|
| | Stav k 1.1. 2014 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Zákonné rezervy krátkodobé (r.137) | 58 527 | 53 387 | 58 527 | 0 | 53 387 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 23 462 | 37 084 | 23 462 | | 37 084 |
| Rezerva na audit ÚZ | 3 755 | 4 855 | 3 755 | | 4 855 |
| Rezerva na energie | | 504 | | | 504 |
| Rezerva na nevyfakturované služby | 31 310 | 10 944 | 31 310 | | 10 944 |
| Ostatné rezervy krátkodobé (r.138) | 140 956 | 59 529 | 140 956 | 0 | 59 529 |
| Rezerva na ročné odmeny | 72 097 | 57 264 | 72 097 | | 57 264 |
| Rezerva na skontá | 2 359 | 1 665 | 2 359 | | 1 665 |
| Rezerva na likvidáciu neb.odpadu | 65 000 | 0 | 65 000 | | 0 |
| Rezerva na RZZP | 1 500 | 600 | 1 500 | | 600 |
| Iné | | | | | 0 |
| Spolu | 199 483 | 112 916 | 199 483 | 0 | 112 916 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

| | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013) | | | | Stav k 31. 12. 2013 |
|---|---|----------------|----------------|----------|------------------------|
| | Stav k 1.1. 2013 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Zákonné rezervy krátkodobé (r.137) | 76 126 | 58 527 | 76 876 | 0 | 58 527 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 21 080 | 23 462 | 21 080 | | 23 462 |
| Rezerva na audit ÚZ | 3 755 | 3 755 | 3 755 | | 3 755 |
| Rezerva na energje | 3 008 | | 3 008 | | |
| Rezerva na nevyfakturované služby | 48 283 | 31 310 | 49 033 | | 31 310 |
| Ostatné rezervy krátkodobé (r.138) | 120 309 | 140 956 | 120 309 | 0 | 140 956 |
| Rezerva na ročné odmeny | 116 564 | 72 097 | 116 564 | | 72 097 |
| Rezerva na skontá | 2 995 | 2 359 | 2 995 | | 2 359 |
| Rezerva na likvidáciu neb.odpadu | 0 | 65 000 | | | 65 000 |
| Rezerva na RZZP | 750 | 1 500 | 750 | | 1 500 |
| Iné | | | | | |
| Spolu | 196 435 | 199 483 | 197 185 | 0 | 199 483 |

Rezerva na skontá bola účtovaná na osobitný analytický účet, ostatné rezervy boli účtované na jeden analytický účet tak, aby bolo možné ich posúdiť ako daňovo uznané alebo neuznané.

Všetky krátkodobé rezervy boli tvorené v zmysle platných zákonov a predpisov.

3. Závazky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| | 31. 12. 2014 | 31. 12. 2013 |
|---|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 164 561 | 227 500 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku(r.123) spolu | 164 561 | 227 500 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku (r.103) spolu | 0 | 0 |

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Nesplatené sú záväzky z dôvodov dočasného pozastavenia finančných tokov voči tretím stranám na konci roka podľa pokynov v rámci skupiny.

Krátkodobá pôžička z r.129 je uvedená v časti Pôžičky.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Sociálny fond (r.114)

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

| | 31. 12. 2014 | 31. 12. 2013 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 6 977 | 6 425 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 052 | 2 872 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 3 052 | 2 872 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 5 240 | 2 320 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 789 | 6 977 |

5. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| | | 31. 12. 2014 | 31. 12. 2013 |
|---|---|---------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku | a | -296 661 | -302 144 |
| daňovou základňou, z toho: | | | |
| – odpočítateľné | | -296 661 | -302 144 |
| – zdaniteľné | | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov | a | -59 611 | -141 464 |
| daňovou základňou, z toho: | | | |
| – odpočítateľné | | -59 611 | -141 464 |
| – zdaniteľné | | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | | 22% | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka-po kompenzácií (r.52) | | 78 380 | 97 594 |
| Zaučítovaná daňová pohľadávka | | 19 214 | 171 658 |
| Zaučítovaná do nákladov | | 19 214 | 171 658 |
| Zaučítovaná do vlastného imania | | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok - po kompenzácií (r.117) | | 0 | 0 |
| Zme na stavu odloženej dane | | 0 | 0 |
| Zaučítovaná do nákladov bežného roka | | | |
| Zaučítovaná do vlastného imania bežného roka | | | |

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 19.214 EUR bola zaučítovaná do nákladov.

6. Bankové úvery

Bankový kontokorentný úver je v limite do 250.000 €. Jeho zostatok k 31. decembru 2014 je kreditný (DAL) vo výške (32.856) €, preto jeho zostatok je vykázaný na r.139 výkazu účtovná závierka. Kontokorentný úver je splatný do 20.09.2015. Úroková sadzba je 1M EURIBOR menený denne + 3,50% p.a. Úver je zabezpečený pohľadávkami spoločnosti.

Kreditné karty VISA boli k 31.12.2014 zúčtované bankou.

6. Pôžičky

Pôžička v rámci konsolidovaného celku, ktorú Spoločnosť evidovala v roku 2013 ako krátkodobú pôžičku (r.2013: 8.076.281 €) sa v priebehu roka 2014 rozdelila na krátkodobú a dlhodobú časť.

Krátkodobá časť pôžičky z riadku 129 mala k 31.12.2014 hodnotu 318.349 € za úrokovú sadzbu 4,521%.
 Úroky z dlhobodej časti pôžičky sú v zmysle zmluvy pravidelne 1x za polrok splatené. K 31.12.2014 mali hodnotu 141.860 € (z r.128)

| | 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 príslušnej mene k 31.12.2013 |
|-----------------------------------|------|------------------|---------------------|---|--------------------------------------|---|
| Krátkodobé pôžičky z r.129 | | | | | | |
| pôžička FINCO | EUR | | neurčený | 318 349 | 318 349 | |
| úroky z pôžičky Braas Monier | EUR | | 1x za polrok | 141 860 | 141 860 | |
| pôžička Braas Monier | EUR | | neurčený | | | 8 076 281 |
| Spolu | | | | 460 209 | 460 209 | 8 076 281 |

Dlhodobá časť pôžičky bola k 31.12.2014 (r.109) vo výške 7.600.000 € za úrokovú sadzbu 3,652 %

| | 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 príslušnej mene k 31.12.2013 |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|---|--------------------------------------|---|
| Dlhodobé pôžičky z r.109 | | | | | | |
| pôžička Braas Monier | EUR | | neurčený | 7 600 000 | 7 600 000 | 0 |
| Spolu | | | | 7 600 000 | 7 600 000 | 0 |

7. Dlhopisy

Spoločnosť neevidovala v roku 2014 a 2013 žiadne vydané dlhopisy.

8. Deriváty

Spoločnosť neevidovala v roku 2014 a 2013 žiaden derivátový majetok a derivátové záväzky.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb (r.03 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2014

| Oblasť odbytu | Tovar-šamot | Tovar-nerez | Služby | Spolu |
|---------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| Slovenská republika | 4 344 474 | 1 112 817 | 7 665 | 5 464 956 |
| Česká republika | 157 691 | 4 854 | | 162 545 |
| Ostatné | 34 772 | | | 34 772 |
| Spolu | 4 536 937 | 1 117 671 | 7 665 | 5 662 273 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2013

| Oblasť odbytu | Tovar-šamot | Tovar-nerez | Služby | Spolu |
|---------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| Slovenská republika | 4 700 136 | 1 046 557 | 5 323 | 5 752 016 |
| Česká republika | 211 100 | | | 211 100 |
| Ostatné | 26 137 | | | 26 137 |
| Spolu | 4 937 373 | 1 046 557 | 5 323 | 5 989 253 |

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

| | Rok 2014 | Rok 2013 |
|---|---------------|---------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti | 38 067 | 30 700 |
| z toho: | | |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok (z r. 09) | 0 | 13 421 |
| Prebytky zásob (z r.09) | 27 982 | 14 658 |
| Ostatné výnosy z refakt.+ variabilné | 7 520 | 0 |
| Za súkromné km (z r. 09) | 2 488 | 2 458 |
| Ostatné (z r.09) | 77 | 163 |

3. Finančné výnosy

Výnosové úroky boli vo výške 1.261 EUR (rok 2013: 1.212 €)

4. Čistý obrat

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

| | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 7 665 | 5 323 |
| Tržby za tovar | 5 654 608 | 5 983 930 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 38 067 | 30 700 |
| Čistý obrat spolu | 5 700 340 | 6 019 953 |

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

V roku 2014 Spoločnosť evidovala spotrebu materiálu a energií vo výške 144.454 EUR (v roku 2013: 143.523 EUR).

I. Náklady na poskytnuté služby

| | Bežné účtovné obdobie 2014 | Predchádzajúce účtovné obdobie 2013 |
|---|-------------------------------|--|
| prepravné | 306.046 | 333.717 |
| inzercia, reklama | 78.215 | 141.205 |
| cestovné | 17.077 | 30.620 |
| reprezentačné | 45.578 | 18.655 |
| Opravy a údržba | 9.474 | 18.098 |
| operatívny leasing | 111.287 | 120.346 |
| frančíz. poplatky | 130.800 | 110.740 |
| náklady na školenia | 21.050 | 40.498 |
| ochrana objektov, upratovanie | 41.748 | 38.155 |
| softvérové a hardverové služby | 53.273 | 101.422 |
| ostatné nájmy | 79.316 | 24.163 |
| telefóny | 15.280 | 20.986 |
| projekt likv. strechy | 0 | 65.000 |
| poradenstvo | 54.938 | 77.552 |
| Náklady za poskytnuté služby auditorom (auditorskou spoločnosťou) (viď bod 2) | 7.500 | 7.500 |
| Ostatné | 9.665 | 20.914 |
| Spolu | 981.247 | 1.169.571 |

2. Náklady na poskytnuté služby auditorom (auditorskou spoločnosťou) v EUR:

| | 2014 | 2013 |
|---|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 7 500 | 7 500 |
| Iné uisťovacie auditorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace auditorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neauditorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 7 500 | 7 500 |

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

| | 2014 | 2013 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Dary | 0 | 0 |
| Manká a škody | 36 108 | 71 836 |
| Odpis pohľadávok | 0 | 16 452 |
| Poistenie majetku | 2 939 | 4 025 |
| Ostatné | 8 043 | 4 456 |
| Spolu | 47 090 | 96 769 |

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 321.897 EUR(rok 2013: 335.092 €) a úroky na účte v banke boli vo výške 977 EUR(rok 2013 389 €)

Spoločnosť má 194 EUR kurzových strát (rok 2013: 625 €). Z toho kurzové straty k 31.12. 2014 sú 29 EUR(rok 2013: 0,96 €).

Informácie o daniach z príjmov

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

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky, ktorá sa zostavila k 31. decembru 2014

| | 2014 | | | 2013 | | |
|-------------------------------------|-------------|---------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 234.394 | x | x | 205.322 | x | x |
| teoretická daň | x | 51.567 | 22,00 % | x | 47.224 | 23,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 271.055 | 59.632 | 25,44 % | 501.595 | 115.367 | 56,19 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -251.400 | -55.307 | 23,60 % | -211.072 | -48.546 | -23,64 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0 | -495.843 | -114.044 | -55,54 % |
| Spolu | 254 049 | 55 892 | 23,85 % | 3 | 1 | 0,00 % |
| Splatná daň z príjmov (r.58) | | 55.892 | 23,85 % | | 1 | 0,00 % |
| Odložená daň z príjmov (r.59) | | 19.214 | 8,20 % | | 171.658 | 83,60 % |
| Celková daň z príjmov | | 73 106 | 31,19 % | | 171.659 | 83,60 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam (v EUR):

| | 2014 | 2013 |
|---|--------|---------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky/závazku účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | 4.421 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa dočasných rozdielov, neumorenej straty (a iných položiek), ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | 67.207 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu rozpustenia odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 19.214 | 171.658 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa dočasných rozdielov, neumorenej straty (a iných položiek), ku ktorým sa odložená daňová pohľadávka neúčtovala celkom | | 67.207 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | 0 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a vysokozdvižný vozík od spoločnosti LeasePlan s.r.o. a vysokozdvižný vozík od spoločnosti UniCredit Fleet Management, s.r.o.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách v EUR

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované v roku 2014 žiadne položky.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe (v EUR):

Dňa 15. decembra 2009 pristúpila spoločnosť k záväzku ako ďalší ručiteľ za celoskupinové finančné záväzky (Senior Facilities Agreement, Intercreditor Agreement, Supplemental Intercreditor Agreement) a podpísala vyhlásenie ako nepriama dcérska spoločnosť TopCo, ktorá spoločnosť financuje, o ručení. Manažment nepredpokladá, že mu z tohto ručenia vyplynú nejaké povinnosti alebo straty v nasledujúcich 12 mesiacoch.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Materská spoločnosť Schiedel GmbH fakturuje spoločnosti sumy zahrnuté v službách na základe zmluvy o frančizingu a súvisiacich službách. Spoločnosť neuskutočnila odhad rezervy k 31. decembru v súvislosti so spresnením roku 2014, ktoré sa očakáva v priebehu roku 2015, pretože túto rezervu nebolo možné spoľahlivo odhadnúť.

3. Podmienený majetok

Od roku 2010 začali prebiehať analýzy a prepočty súvisiace s úvahou hlavnej materskej spoločnosti MONIER o zlúčení spoločností Schiedel Slovensko s.r.o. so spoločnosťou Klöber – HPI s.r.o.. Spoločnosť Klöber – HPI s.r.o. zlúčením zanikne. Termín zlúčenia zatiaľ nie je presne určený.

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

V roku 2014 neboli poskytnuté žiadne výhody a neboli vyplatené žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov, kľúčového manažmentu a ich blízkym osobám.

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

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 20.02.2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prílohy poznámok individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014:

Príloha 1 – Prehľad o peňažných tokoch

Príloha 2 – Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní

Príloha 1

Prehľad o peňažných tokoch

| Označenie položky | Obsah položky | 2014 | 2013 |
|-------------------|--|-----------|----------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 234 394 | 205 322 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i> | 403 111 | 493 153 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 71 229 | 171 891 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 8 587 | (16 032) |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 1 071 | 1 266 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 322 874 | 335 481 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | (1 261) | (1 212) |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 29 | 1 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 582 | 1 758 |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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 hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | (322 619) | 222 632 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | (281 327) | 191 136 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | (139 491) | 11 768 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 98 199 | 19 728 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i> | 314 886 | 921 107 |

Príloha 1

| Označenie položky | Obsah položky | 2014 | 2013 |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 7 | 4 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | (48 945) | (389) |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.) | 265 948 | 920 722 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | | |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.) | 265 948 | 920 722 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | (14 278) | (26 645) |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.2.) | (14 278) | (26 645) |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | | |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.) | (290 000) | (890 000) |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |

Príloha 1

| Označenie položky | Obsah položky | 2014 | 2013 |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 520 000 | 1 200 000 |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | (810 000) | (2 090 000) |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 2.) | (290 000) | (890 000) |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C) | (38 330) | 4 077 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1. (+/-) | 12 056 | 7 979 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12. pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | (26 245) | 7 980 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | (29) | 1 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12., upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12. (+/-) | (26 274) | 12 056 |

Príloha2

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní za rok 2014 a rok 2013

| 2014 | Základné imanie | Ostatné kapitálové fondy | Zákonné rezervné fondy | Ostatné fondy zo zisku | Nerozdelený zisk/strata | Výsledok za bežné obdobie | Spolu vlastné imanie |
|------------------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| Zostatok k 1. 1. 2014 | 6 639 | 342 568 | 33 957 | 8 728 | (7 329 151) | x | (6 937 259) |
| Zisk za účtovné obdobie 2014 | x | x | x | x | x | 159 288 | 159 288 |
| Zostatok k 31.12. 2014 | 6 639 | 342 568 | 33 957 | 8 728 | (7 329 151) | 159 288 | (6 777 971) |

| 2013 | Základné imanie | Kapitálové fondy | Zákonné rezervné fondy | Ostatné fondy zo zisku | Nerozdelený zisk/strata | Výsledok za bežné obdobie | Spolu vlastné imanie |
|------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| Zostatok k 1. 1. 2013 | 6 639 | 342 568 | 33 957 | 8 728 | (7 362 814) | x | (6 970 922) |
| Zisk za účtovné obdobie 2013 | x | x | x | x | x | 33 663 | 33 663 |
| Zostatok k 31.12. 2013 | 6 639 | 342 568 | 33 957 | 8 728 | (7 362 814) | 33 663 | (6 937 259) |