

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť CESAM s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. 01. 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 16.02.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 34953/B). Do 21.marca 2007 spoločnosť sídlila na ulici Záhradnícka 51, 821 08 Bratislava. Od 22 marca 2007 je spoločnosť zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra , oddiel Sro, vložka č. 19815/N.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Rezanie a zváranie kovových platní
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	79
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	77	78
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.5.2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 8.júla 2014. Spoločnosť do 1 roka od dátumu účtovnej závierky neuložila do registra účtovných závierok výročnú správu za rok 2013 ani stanovisko audítora k overeniu výročnej správy.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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 vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Spoločnosť neuskutočnila významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 4 až 7.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4.750 tis. EUR (2013: 3.946 tis. EUR).

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo s ním nakladať.

CESAM s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
31.12.2014								
Dlhodobý nehmotný majetok				Bežné účtovné obdobie				
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 004						38 004
Prírastky		84						84
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84						84
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

CESAM s.r.o.**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku****31.12.2013**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 996						36 996
Prírastky		1 008						1 008
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 004						38 004
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 092						1 092
Stav na konci účtovného obdobia		84						84

CESAM s.r.o.*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku***31.12.2014**

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné nutelné veci a súbory nutelných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 257 832					13 204	1 271 036
Prírastky			75 583						75 583
Úbytky			0						0
Presuny			13 204					-13 204	0
Stav na konci účtovného obdobia			1 346 619					0	1 346 619
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			758 484						758 484
Prírastky			139 417						139 417
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			897 901						897 901
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			499 348					13 204	512 552
Stav na konci účtovného obdobia			448 718					0	448 718

CESAM s.r.o.**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku****31.12.2013**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 109 571				13 360	0	1 122 931
Prírastky			153 865					13 204	167 069
Úbytky			-18 963						-18 963
Presuny			13 360				-13 360		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 257 832				0	13 204	1 271 036
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			639 081				0	0	639 081
Prírastky			138 366				0	0	138 366
Úbytky			-18 963				0	0	-18 963
Presuny			0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia			758 484				0	0	758 484
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0		0
Prírastky			0				0		0
Úbytky			0				0		0
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			470 490				13 360	0	483 850
Stav na konci účtovného obdobia			499 348				0	13 204	512 552

2. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám, nakoľko nebolo identifikované dočasné zníženie hodnoty zásob. Zásoby sú poistené v rámci komplexného poistenia majetku (viď informácie k dlhodobému majetku). Na zásoby nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam. Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	653 458		653 458
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 317 698		5 317 698
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	100 722		100 722
Iné pohľadávky	43		43
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 071 921	0	6 071 921

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 041 150	519	1 041 669
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 001 425		3 001 425
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	66 487		66 487
Iné pohľadávky	23		23
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 109 085	519	4 109 604

Pohľadávky neboli zabezpečené záložným právom.

V rámci pohľadávok spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku s úrokovou mierou 4% p.a. Splatnosť tejto pôžičky nebola stanovená, bude určená dohodou zmluvných strán. Pôžička nie je zabezpečená.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	743	403
Bežné účty v banke	114 801	841 812
Peniaze na ceste	0	1 255
Spolu	115 544	843 470

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorb	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 591	37 857	42 591	0	37 857
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 231	22 787	21 231	0	22 787
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na audit	3 660	3 660	3 660	0	3 660
ZSE-rezerva na elektrinu 12/2014	10 500	8 300	10 500	0	8 300
Rezerva na účtovníctvo 12/2014	4 200	0	4 200	0	0
Iné	0	110	0	0	110
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 591	37 857	42 591	0	37 857
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k	Tvorb	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 738	42 591	32 738	0	42 591
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 008	21 231	18 008	0	21 231
Overenie účt. závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	3 000	2 500	0	3 000
Rezerva na audit	3 660	3 660	3 660	0	3 660
ZSE-rezerva na elektrinu 12/2013	8 500	10 500	8 500	0	10 500
Rezerva na účtovníctvo 12/2013	0	4 200	0	0	4 200
Iné	70	0	70	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 738	42 591	32 738	0	42 591
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť neúčtovala o rezerve na zamestnanecké požitky. Spoločnosť odhaduje, že vzhľadom na nízky priemerný vek zamestnancov, je hodnota rezervy nevýznamná.

3. Závazky

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

Závazky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 015	28 273
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	22 015	28 273
Závazky po lehote splatnosti	2 082	1 580
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	568 585	514 917
Krátkodobé záväzky spolu	570 667	516 497

Závazky neboli zabezpečené záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Odložený daňový záväzok	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	31 403	55 683
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	6 909	12 250
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 342	-1 456
Zaúčtovaná ako náklad	-5 342	-1 456
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

Sociálny fond	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 023	18 927
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 523	5 469
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 523	5 469
Čerpanie sociálneho fondu	6 440	8 373
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 106	16 023

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za repredaj		Tržby za služby a tovar		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
odbytu	b	c	d	e	f	g		
a								
Slovenská republika	0	0	0	0	6 728	1 457	6 728	1 457
Belgicko	9 920 841	10 312 562	339 498	316 427	137 841	131 001	10 398 180	10 759 990
iné					54 438	20 891	54 438	20 891
Spolu	9 920 841	10 312 562	339 498	316 427	199 007	153 349	10 459 346	10 782 338

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 161.282 EUR (v roku 2013 zvýšenie 28.988 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 58.793 EUR (v roku 2013 102.489 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2014		2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	248 579	293 136	240 473	-44 557	52 663	
Výrobky	49 816	64 051	14 225	-14 235	49 826	
Zvieratá					0	
Spolu	298 395	357 187	254 698	-58 793	102 489	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				58 793	-102 489	

3. Ostatné výnosy

	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 419	35 810
Predaj nepotrebného materiálu - šrot	38 196	35 570
Ostatné výnosy - refakturácie	0	0
Prebytok na sklade - fyzická inventúra	0	0
Refundácia dane	0	0
Iné	223	240
Finančné výnosy, z toho:	124 440	16 772
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	124 440	16 772
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	124 390	
Výnosové úroky	50	16 772
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		

4. Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	10 260 339	10 628 989
Tržby z predaja služieb	126 597	83 640
Tržby za tovar	72 411	69 709
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	38 419	35 810
Čistý obrat spolu	10 497 766	10 818 148

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

	2014	2013
Nájomné	427 834	425 921
Preprava	148 269	166 761
Opravy a údržba	118 085	164 761
Personálne služby	102 173	134 603
Právne a ekonomické poradenstvo	128 797	117 238
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	6 366	6 328
Ostatné	153 210	164 016
Spolu	1 084 734	1 179 628

2. Náklady na poskytnuté služby audиторom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 366	6 328
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	6 366	6 328

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 305 778		100,00 %	1 955 623		100,00 %
teoretická daň		507 271	22,00 %		449 793	23,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	31 356	6 898	0,30 %	35 765	8 226	0,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-49	-11	0,00 %	-142	-33	0,00 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 337 084	514 158	22,30 %	1 991 245	457 986	23,42 %
Splatná daň z príjmov		519 490	22,30 %		459 427	23,42 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov-úroky		10	0,00 %		15	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-5 342	-0,23 %		-1 456	-0,07 %
Celková daň z príjmov		514 158	22,07 %		457 986	23,34 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	557

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu v dlhodobom prenájme od spoločnosti CEHIP. Náklady na nájom vykazuje v rámci služieb.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť poskytla vyhlásenie ako ručenie za účelový úver, ktorý ČSOB poskytla spoločnosti CEHIP s.r.o.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy ani výhody z výkonu funkcie. Členom štatutárnemu orgánu, neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

RF-Technologie NV, Lange Ambchtstraat 40, Belgicko	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Nákup materialu/ výrobkov (dohodnuté obchody)	01	324 096	340 792
z toho: realizované transakcie	01	324 096	340 792
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	01	20 435	17 975
z toho: realizované transakcie	01	20 435	17 975
Predaj tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	02	10 330 714	10 679 740
z toho: realizované transakcie	02	10 330 714	10 679 740
Predaj služieb	02	61 951	57 334
z toho: realizované transakcie	02	61 951	57 334
Poskytnutie úročenej pôžičky	08	2 000 000	2 000 000
z toho: realizované transakcie	08	2 000 000	2 000 000
výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	8 116	14 224

CEDES NV, Britse Tweedw Legerlaan 67, 1190 Brussel, Belgicko	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	11	0	26 761
z toho: realizované transakcie	11	0	26 761

CERED s.r.o., Hlavná 1795/58, 952 01 Vráble	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	11	44 033	17 841
z toho: realizované transakcie	11	44 033	17 841

CEHIP s.r.o.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Nákup služieb – nájomné	11	427 834	420 896
z toho: realizované transakcie	11	427 834	420 896
Nákup materiálu – energie	11	56 751	1 440
z toho: realizované transakcie		56 751	1 440
Predaj služieb	02	1 328	0
z toho: realizované transakcie	02	1 328	0
Poskytnutie úročenej pôžičky	08	4 200 000	1 000 000
výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	116 273	1 425

Kód druhu obchodu:

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	531 104				531 104
Zákonný rezervný fond	53 110				53 111
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 315 775			1 048 346	5 364 121
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 497 637	1 791 620		-1 497 637	1 791 620
Dividendy			(449 291)	449 291	0
Spolu	6 397 626	1 791 620	-449 291	0	7 739 956

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 1.791.620 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1.791.620 EUR.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	531 104				531 104
Zákonný rezervný fond	53 110				53 110
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 545 879			769 897	4 315 775
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 099 852	1 497 637		-1 099 852	1 497 637
Vyplatené dividendy			(329 955)	329 955	0
Spolu	5 229 945	1 497 637	(329 955)	0	6 397 626

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	1 497 637

Rozdelenie účtovného zisku

	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 048 346
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	449 291
Iné	
Spolu	1 497 637

O. REHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 305 778	1 955 622
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	139 501	136 696
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-238
Rezervy	-4 734	9 853
Výnosy z úrokov	-124 439	-16 772
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 316 106	2 085 162
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	357 017	526 161
Úbytok (prírastok) zásob	-218 093	-38 232
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	106 664	-64 325
Peňažné toky z prevádzky	2 561 694	2 508 765
	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 561 694	2 508 765
Prijaté úroky	8 166	16 772
Zaplatená daň z príjmov	-572 911	-409 176
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 996 949	2 116 361
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 917
Nákup dlhodobého majetku	-75 583	-167 068
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-75 583	-164 151
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	-2 200 000	-1 476 425
Zaplatené dividendy	-449 291	-329 956
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 649 291	1 806 381
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-727 925	145 829
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	843 470	697 640
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	115 544	843 470