

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

Spoločnosť Semecs, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená podpísaním Spoločenskej zmluvy dňa 21. septembra 1995, do obchodného registra bola zapísaná 26. apríla 1996 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel s.r.o., vložka 2220/N) a činnosť začala dňa 1. mája 1996. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 34 139 303.

2 Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba montovaných elektronických dosiek
- výroba elektrických strojov a prístrojov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod v rozsahu voľných živností),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností),
- sprostredkovateľská činnosť.

3 Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Average recalculated number of employess	266	288
Number of employees as at the balance sheet date	261	276
of which are managers	21	21

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 31. decembra 2014.

7 Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválená účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 29. januára 2015. Výročná správa, správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 15. apríla 2015.

8 Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 4.2.2015 schválilo spoločnosť PKF Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Ivan Kukučka
 Wolfgang Johann Leiner
 Jan Frederik Lodewijk Kalee
 Marcellus Bernardus Adrianus Ros

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Solid Semecs B.V.	298 746	100	100	-
Spolu	298 746	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Solid Futures B.V., Oostwijk 18, 5406 XT Uden, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. 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 účtovnom období 2014 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období, ktorých popis je uvedený v bode O Informácie o vlastnom imaní. Vplyv tejto opravy na nerozdelený zisk minulých rokov je -36 900 EUR.

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

K 31. decembru 2014 krátkodobé záväzky spoločnosti neprevyšujú obežný majetok Spoločnosti.

(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 sú aj úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Licencie	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Daňové a účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný formou spätného finančného leasingu sa nezačína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po obstaraní, ale v mesiaci s dátumom zaočatia prenájmu v súlade s Leasingovou zmluvou. 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 %
Budovy	3 až 20	rovnomerná	5 a 33,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8.3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná	16.7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 až 6	rovnomerná	33 až 16.7

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou 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.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

(i) 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.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosť vynaložila v rokoch 2010-2013 oprávnené náklady na obstaranie majetku v celkovej výške 11 426 023,06 EUR, prijala v rokoch 2012-2013 dotáciu na obstaranie majetku vo výške 1 007 275 EUR, a uplatnila si úľavu na dani za zdaňovacie obdobie 2011-2014 celkom za 827 897,69 EUR.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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.

(p) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

V rámci finančnej reštruktúry spoločnosť obstarala formou predaja a spätného finančného lízingu dňa 31.12.2013 technológie v hodnote 2 941 830 EUR a dňa 19.3.2014 budovu za 5 046 173,26 EUR a pozemok za 188 228,44 EUR. Získané finančné prostriedky boli použité na splatenie úveru na výstavbu novej budovy a obstaranie nových výrobných liniek z hodnote 3 034 653,4 EUR a na ďalší rozvoj spoločnosti.

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

Účtovná hodnota hnuteľnosti, na ktorú je zriadené záložné právo	3 236 013
---	-----------

Spoločnosť, ako prijímateľ finančného a operatívneho lízingu, vystavila bianko zmenky poskytovateľovi lízingu, spoločnosti Tatra-Leasing s.r.o., za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa voči dlžníkovi.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených pohromou do výšky 14 326 000 EUR (2013: 13 700 000 EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	374 706	376 334	0	0	84 279	0	0	835 319
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 na konci účtovného obdobia	374 706	376 334	0	0	84 279	0	0	835 319
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36 914	0	0	0	0	0	36 914
Prírastky	74 952	56 760	0	0	12 252	0	0	143 964
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	74 952	93 674	0	0	12 252	0	0	180 878
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	374 706	339 420	0	0	84 279	0	0	798 405
Stav na konci účtovného obdobia	299 754	282 660	0	0	72 027	0	0	654 441

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 394	0	0	0	0	0	40 394
Prírastky	0	0	0	0	0	794 925	0	794 925
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	374 706	335 940	0	0	84 279	-794 925	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	374 706	376 334	0	0	84 279	0	0	835 319
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 671	0	0	0	0	0	34 671
Prírastky	0	2 243	0	0	0	0	0	2 243
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 914	0	0	0	0	0	36 914
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 723	0	0	0	0	0	5 723
Stav na konci účtovného obdobia	374 706	339 420	0	0	84 279	0	0	798 405

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
	a	b	c	d	e	f	g	h		i
Prvotné ocenenie										
S tav na začiatku účtovného obdobia	188 228	5 466 415	3 830 613		0	0	0	378	0	9 485 635
Prírastky	188 228	5 073 358	2 941 830		0	0	0	8 800 028	292 307	17 295 751
Úbytky	188 228	5 467 512	131 200		0	0	0	8 203 794	292 307	14 283 042
Presuny	0	252 029	295 257		0	0	0	-547 286	0	0
S tav na konci účtovného obdobia	188 228	5 324 290	6 936 500		0	0	0	49 325	0	12 498 343
Oprávky										
S tav na začiatku účtovného obdobia	0	375 580	2 837 158		0	0	0	0	0	3 212 738
Prírastky	0	257 037	918 706		0	0	0	0	0	1 175 743
Úbytky	0	421 339	9 604		0	0	0	0	0	430 943
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
S tav na konci účtovného obdobia	0	211 278	3 746 261		0	0	0	0	0	3 957 539
Opravné položky										
S tav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
S tav na konci účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
S tav na začiatku účtovného obdobia	188 228	5 090 835	993 455		0	0	0	378	0	6 272 896
S tav na konci účtovného obdobia	188 228	5 113 012	3 190 239		0	0	0	49 325	0	8 540 805

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	188 228	5 340 236	7 320 075	0	0	0	378	0	12 848 917
Prírastky	0	0	0	0	0	0	686 736	0	686 736
Úbytky	0	0	4 050 018	0	0	0	0	0	4 050 018
Presuny	0	126 180	560 556	0	0	0	-686 736	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	188 228	5 466 416	3 830 613	0	0	0	378	0	9 485 635
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 324	3 108 904	0	0	0	0	0	3 215 228
Prírastky	0	269 456	791 970	0	0	0	0	0	1 061 426
Úbytky	0	200	1 063 716	0	0	0	0	0	1 063 916
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	375 580	2 837 158	0	0	0	0	0	3 212 738
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 000	0	0	0	0	0	40 000
Prírastky	0	0	10 025	0	0	0	0	0	10 025
Úbytky	0	0	50 025	0	0	0	0	0	50 025
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	188 228	5 233 912	4 171 171	0	0	0	378	0	9 593 689
Stav na konci účtovného obdobia	188 228	5 090 836	993 455	0	0	0	378	0	6 272 897

2 Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	13 000	42 450	13 000	0	42 450
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	69 000	26 066	69 000	0	26 066
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	82 000	68 516	82 000	0	68 516

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 10 150 000 EUR, vrátane materiálu vo vlastníctve materskej spoločnosti dovážaného na prepracovanie (2013: 10 150 000 EUR). Spoločnosť má v skladových priestoroch aj zásoby odberateľov a dodávateľov (tzv. consignment stock), ktoré sú poistené do výšky 1 500 000 EUR.

3 Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	683 485	2 029 538	2 713 023
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	653 272		653 272
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	188 910	0	188 910
Iné pohľadávky	4 922	0	4 922
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 530 589	2 029 538	3 560 127

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
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
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	322 395	1 501 634	1 824 029
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	40 966	0	40 966
Iné pohľadávky	148	0	148
Krátkodobé pohľadávky spolu	363 509	1 501 634	1 865 143

4 Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2014 spoločnosť evidovala pohľadávku v rámci konsolidovaného celku vo výške 653 272€ z titulu poskytnutia voľných peňažných prostriedkov v rámci skupinového cash-poolingu.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	493	1 610
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	86 965	1 736 540
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	87 458	1 738 150

5 Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 223	20 314
Poistné	17 887	17 875
Ostatné	3 336	2 439
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	21 223	20 314

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2014				k 31. 12. 2014
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 482	67 809	64 520	61 962	67 809
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 020	56 609	57 020		56 609
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 500	11 200	7 500		11 200
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	64 520	67 809	64 520	0	67 809
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prebiehajúci súdny spor					0
Záručné opravy	2 000			2 000	0
Odchodné do dôchodku	0				0
Odstupné zamestnancom	0				0
Ostatné	2 200			2 200	0
	4 200	0	0	4 200	0
Nevyfakturované dodávky	57 762			57 762	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	61 962	0	0	61 962	0

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	286 579	66 720	148 538	78 279	126 482
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 480	57 020	105 480	0	57 020
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 500	7 500	4 500		7 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	109 980	64 520	109 980	0	64 520
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prebiehajúci súdny spor	51 575	0	34 058	17 517	0
Záručné opravy	2 000	0	0	0	2 000
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Ostatné	7 500	2 200	4 500	3 000	2 200
	61 075	2 200	38 558	20 517	4 200
Nevyfakturované dodávky	115 524	0	0	57 762	57 762
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	176 599	2 200	38 558	78 279	61 962

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	6 302 026	183 619
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 330 454	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 971 572	183 619
Krátkodobé záväzky spolu	1 781 190	3 602 766
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 662 238	3 474 910
Záväzky po lehote splatnosti	118 952	127 856

Záväzky z finančného leasingu budovy a technológií predstavujú čiastku 6 098 299 EUR z dlhodobých a 1 113 405 EUR z krátkodobých záväzkov. Doba trvania leasingovej zmluvy u budovy je 144 mesiacov a u technológií 60 mesiacov.

Finančný lízing	2014			2013		
	Do jedného roka vrátane	Do jedného do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Do jedného do piatich rokov	Viac ako päť rokov
Pozemok a budova	745 444	2 351 777	2 409 026	0	0	0
<i>Istina</i>	<i>604 980</i>	<i>1 971 572</i>	<i>2 185 390</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Finančný náklad</i>	<i>140 464</i>	<i>380 205</i>	<i>223 636</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Technológie	573 455	2 043 968	0	0	0	0
<i>Istina</i>	<i>508 425</i>	<i>1 941 338</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Finančný náklad</i>	<i>65 031</i>	<i>102 629</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Spolu	1 318 900	4 395 744	2 409 026	0	0	0
<i>Istina</i>	<i>1 113 405</i>	<i>3 912 910</i>	<i>2 185 390</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Finančný náklad</i>	<i>205 495</i>	<i>482 834</i>	<i>223 636</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	166 389	46 224
– odpočítateľné	-68 516	0
– zdaniiteľné	234 905	46 224
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-15 304	0
– odpočítateľné	-15 304	0
– zdaniiteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-18 440	0
Uplatnená daňová pohľadávka	-18 440	0
Zaúčtovaná ako náklad	-400	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	-18 040	0
Odložený daňový záväzok	51 679	10 169
Zmena odloženého daňového záväzku	41 510	-22 448
Zaúčtovaná ako náklad	24 822	-22 448
Zaúčtovaná do vlastného imania	16 688	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške -18 040 + 16 688 = -1 352 EUR súvisí s opravou odloženej dane k 31.12.2013 a bola zaúčtovaná v roku 2014 do vlastného imania na Nerozdelený zisk minulých rokov.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	22 252	19 751
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 612	13 070
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	17 612	18 070
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	17 321	15 569
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 543	22 252

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 407	0
Ostatné	7 407	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	714 734	776 719
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	714 734	776 719
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	88 296	97 020
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	88 296	97 020
Spolu	810 437	873 740

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3,4	31.10.2020	0	3 148 654
Kontokorentný úver	EUR	2,95	20.09.2015	64 397	0
Kreditná karta	EUR	N/A	mesačne	0	0
				64 397	3 148 654

V roku 2014 došlo k splateniu investičného úveru na výstavbu novej budovy a obstaranie nových výrobných liniek čím bolo ukončené i záložné právo v prospech banky na pozemok, novú výrobnú halu a pohľadávky.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru je zriadené v prospech banky záložné právo na pohľadávky.

8. Deriváty

Spoločnosť má s bankou uzatvorenú zmluvu o výmene úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z fixnej istiny v rovnakej mene (IRS obchod) s trvaním do októbra 2020. Spoločnosť vykazuje tento derivát ako zabezpečovací.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	242 061	
IRS obchod (krátkodobá časť)	0	94 116	
IRS obchod (dlhodobá časť)	0	147 945	

a	k 31.12.2014		k 31.12.2013	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	21 629	0	114 744
IRS obchod	0	21 629	0	114 744

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	31. 12. 2014 b	31. 12. 2013 c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	5 000 000	5 000 000
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	5 000 000	5 000 000

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

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

Oblasť odbytu a	Služby		Tovar		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014	2013
Slovenská republika	0	0	0	0	0	0
Holandsko	7 347 609	7 513 600	22 604	19 196	7 370 213	7 532 795
Spolu	7 347 609	7 513 600	22 604	19 196	7 370 213	7 532 795

2 Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 70 067 EUR (v roku 2013 zvýšenie o 160 EUR)

a	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	144 048	257 049	256 889	-113 001	160
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	144 048	257 049	256 889	-113 001	160
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				42 934	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-70 067	160

V roku 2014 spoločnosť rozpustila časť opravnej položku k rozpracovanej výrobe vo výške 42 934 EUR.

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

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

	2 014	2 013
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	5 339 847	2 943 378
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	114 567	118 974
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	86 863	83 594
Poistné plnenie od poisťovne	5 054	5 635
Refakturácia nákladov materskej spoločnosti	5 108	384
Inventarizačný rozdiel - prebytok	980	2 295
Ostatné	16 562	27 066
Finančné výnosy, z toho	3 405	142
Výnosové úroky	3 368	26
Kurzové zisky	31	116
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	6	0

V rámci finančnej reštruktúry spoločnosť dňa 19.3.2014 obstarala formou predaja a spätného finančného lízingu budovu za 5 046 173,26 EUR a pozemok za 188 228,44 EUR.

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	0	0
Tržby z predaja služieb	7 347 609	7 513 600
Tržby za tovar	22 604	19 196
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	123 563	3 062 653
Čistý obrat spolu	7 493 776	10 595 448

V rámci iných výnosov spoločnosť prezentuje rozpustenie Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku v hodnote 86 863 EUR. Čistý obrat za rok 2013 prepočítaný podľa metodiky roku 2014 by bol 7 653 316 EUR.

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

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

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	649 359	888 421
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 200</i>	<i>38 038</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 300	7 500
Iné súvisiace služby	1 900	30 538
Daňové poradenstvo	0	0
 <i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>638 159</i>	 <i>850 383</i>
Doprava k zákazníkom	49 246	140 595
Lízing	24 239	16 205
Dodávky prác a služieb vstupujúce do nedok.výroby	93 034	209 558
Telekomunikácie	29 109	28 451
Opravy a udržiavanie strojov	102 546	92 656
Náklady NL management v SR	51 881	42 533
Cestovné	27 767	20 026
Opravy a udržiavanie ostatné	13 967	22 559
Nájomné - externý sklad	15 432	17 630
Náklady na reprezentáciu	10 482	5 329
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	69 094	87 626
Upratovanie budovy	31 610	38 658
Školenia	25 849	21 722
Ostatné	93 903	106 833
 Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 37 425	 50 807
Zmluvné pokuty a penále	124	158
Ostatné pokuty a penále	157	482
Poistné	34 679	43 322
Manká a škody	854	1 478
Dary	1 151	1 350
Iné	460	4 018
 Finančný náklady z toho:	 357 184	 286 561
Kurzové straty	244	214
Bankové úroky	22 484	155 768
Úroky z pôžičky od materskej firmy	0	7 500
Finančný náklad - leasing	214 503	0
Náklady na derivátové operácie	114 948	116 238
Ostatné finančné náklady	5 005	6 841

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť čerpá daňovú úľavu schválenú rozhodnutím Ministerstva hospodárstva číslo 14/2010. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že splní kritéria uvedené v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva, a preto sa rozhodla čerpať túto úľavu počnúc rokom 2011. Spoločnosť je oprávnená čerpať daňovú úľavu vypočítanú podľa koeficientu stanoveného v zákone o dani z príjmov (§ 30a). Pre rok 2014 spoločnosť vypočítala koeficient vo výške 95% z dani z príjmov, čo predstavuje daňovú úľavu pre rok 2014 vo výške 205 508,27 EUR. Celkový objem schválenej daňovej úľavy predstavuje 2 345 000 EUR, a zostatok k 31.12.2014 je 1 517 102,31 EUR (2013: 1 722 610,58 EUR).

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

	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:	1 038 341		100,00 %	1 103 291		100,00 %
teoretická daň		228 435	22,00 %		253 757	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	89 586	19 709	1,90 %	328 669	72 307	6,96 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-144 634	-31 819	-3,06 %	-56 604	-12 453	-1,20 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmeny sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	17	0%	0	0	0%
Spolu	983 293	216 342	20,83 %	1 375 357	313 611	28,76 %
Splatná daň z príjmov		216 342	20,83 %		313 611	28,76 %
Daňová úľava		-205 508	-19,79 %		-299 390	-27,14 %
Odložená daň z príjmov		24 422	2,35 %		-22 448	-2,16 %
Celková daň z príjmov		35 256	23,19 %		-8 227	26,60 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	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	0	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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb skladové priestory. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje približne 15 150 EUR.

Spoločnosť dováža materiál do výroby na prepracovanie (pred 1. májom 2004: režim aktívny zušľachtovací styk). Hodnota tohoto materiálu na sklade k 31. decembru 2014 bola približne 6 179 000 EUR (2013: EUR 5 860 000). Tento materiál je poistený spolu s lokálne nakupovaným materiálom pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 11 650 000 EUR.

2. Operatívny lízing

V priebehu roku 2014 spoločnosť predala strojné zariadenia v hodnote 95 000 EUR a späťne ich prenajala formou operatívneho lízingu. Nájomné zmluvy sú uzavreté na 60 mesiacov.

Spoločnosť dlhodobo spravuje čat svojho vozového parku formou operatívneho lízingu, k 31.12.2014 mala v prenájme 4 autá na dobu 48 mesiacov.

Operatívny lízing	2014			2013		
	Do jedného roka vrátane	Do jedného do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Do jedného do piatich rokov	Viac ako päť rokov
Strojné technológie	18 509	67 167	0	0	0	0
Automobily	16 521	21 132	0	13 832	19 979	0
Spolu	35 030	88 299	0	13 832	19 979	0

L. 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 roku 2010 Spoločnosť uzavrela poradenskú zmluvu o poskytnutí štátnej pomoci. V roku 2010 vláda SR rozhodla o udelení štátnej pomoci vo forme daňových prázdnin vo výške 2 345 000 EUR ako aj vo forme finančného príspevku na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 500 000 EUR. Spoločnosť zaplatila časť odmeny vo výške 235 000 EUR v roku 2010 a zaúčtovala túto odmenu ako náklad. Na základe poradenskej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť druhú časť odmeny vo výške 225 000 EUR pri čerpaní finančného príspevku na obstaranie dlhodobého majetku. K 31. decembru 2012 spoločnosť zaúčtovala prijatú dotáciu k hmotnému majetku vo výške 1 013 508 EUR a v roku 2012 k tomu voči poradcovi zaúčtovala náklad vo výške 152 026 EUR z čoho 115 824 EUR bola zaúčtovaná ako rezerva k 31. decembru 2012. V roku 2012 na základe rozhodnutia vedenia bolo 50% rezervy na odmenu odúčtovaných do výnosov, keďže je pravdepodobné, že Spoločnosť nebude povinná plniť celú hodnotu záväzku v budúcnosti. Zostatok rezervy k 31. decembru 2013 predstavoval EUR 57 912. Pretože spoločnosť ukončila spoluprácu s poradcami a nebola povinná plniť zostávajúcu časť odmeny, rozpustila k 31.12.2014 i zostatok tejto rezervy.

Súčasťou rozhodnutia Ministerstva hospodárstva vo forme daňovej úľavy, popísanej vyššie ako aj v bode J, spoločnosť je povinná splniť väčší počet kritérií ako napríklad preinvestovať dohodnutú hodnotu investícií v súlade s investičným zámerom, zvýšiť zamestnanosť a preinvestovať minimálne finančné prostriedky na nákup majetku a technológií počas nasledujúcich rokov ako aj zvýšiť hodnotu vlastného imania na úroveň 50% hodnoty oprávnených investičných nákladov. Vedenie spoločnosti je v súčasnosti presvedčené, že tieto kritériá splní v budúcnosti a pripravilo plán rozvoja a plnenia, ktorý v súčasnosti prejednáva s Ministerstvom hospodárstva spolu so žiadosťou o zmenu parametrov investičného projektu. Na základe súčasných skutočností sa vedenie spoločnosti neobáva, že by jednotlivé podmienky neboli splnené.

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného účtovného obdobia nasledujúce transakcie so sesterským podnikom:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	01	0	0

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	c
Materská spoločnosť			
Nákup materiálu, tovaru, dlhodobého majetku	01	8 109	971 832
Nákup služieb	01	0	0
Predaj služieb	02	7 347 609	7 513 600
Predaj tovaru a materiálu	02	31 010	19 196
Predaj ostatné	02	5 108	1 546
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	7 500
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	3 272	0

Kód druhu obchodu:

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

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	2 705 868	1 822 400
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	653 272	0
Spolu aktíva	3 359 140	1 822 400
Závazky z obchodného styku	31	938 527
Krátkodobá pôžička vrátane nezaplatených úrokov	0	219 996
Preddavky prijaté od materskej spoločnosti	0	1 202 669
Prevzaté záväzky predanej sesterskej spoločnosti	0	0
Spolu pasíva	31	2 361 192

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

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	298 746				298 746
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	235 850				235 850
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	14 937				14 937
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-263 690	21 629			-242 061
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	14 937				14 937
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 676 345				2 676 345
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			1 066 893	1 066 893
Neuhradená strata minulých rokov	-1 048 096				-1 048 096
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 108 793	1 003 084		-1 108 793	1 003 084
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	3 037 821	1 024 713	0	-41 900	4 020 634

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti G.8.

Suma 5 000 EUR bola podľa návrhu o rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 zo dňa 31. decembra 2014 pridelená do sociálneho fondu.

O pravy významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2014 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období vzťahujúcich sa k 31.12.2013 so súvzťažným zápisom do Nerozdeleného zisku minulých rokov v celkovej hodnote 36 900 EUR.

V rámci finančnej reštruktúry spoločnosť dňa 31.12.2013 obstarala formou predaja a spätného finančného lízingu súbor technologických a strojových zariadení. Prvotne bola táto transakcia chybné klasifikovaná ako operatívny prenájom. Až po schválení účtovnej závierky za rok 2013 sa táto transakcia v hodnote 2 900 tisíc EUR správne identifikovala ako obstaranie formou predaja a spätného finančného lízingu. Keďže šlo o významnú chybu, aj keď sa vzťahovala iba k jednému dňu roku 2013, oprava sa vykonala k 1.1.2014.

STRANA AKTÍV	Č. riadku	Oprava chyby 31.12.2013
SPOLU MAJETOK	01	2 899 740
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	2 941 830
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - Korekcia	14	-42 090

STRANA PASÍV	Č. riadku	Oprava chyby 31.12.2013
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	79	2 899 740
Nerozdelený zisk minulých rokov	98	-36 900
Iné dlhodobé záväzky	115	2 449 763
Odložený daňový záväzok	117	-1 352
Iné záväzky	135	492 067
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	244
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	-4 082,33

Úpravy pre prípravu komparatívneho Výkazu ziskov a strát za rok 2013, ktorý by neobsahol chyby z nesprávnej klasifikácie lízingu, sú nasledovné:

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	Č. riadku	Oprava chyby 31.12.2013
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	-4 082
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	42 090
Ostatné nákladové úroky	51	244
Daň z príjmov odložená	59	-1 352
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	-36 900

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

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f	
Základné imanie	298 746	-	0	0	298 746	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	235 850	0	0	0	235 850	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	14 937	0	0	0	14 937	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-378 434	114 744	0	0	-263 690	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	14 937	0	0	0	14 937	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 797 593	0	0	878 752	2 676 345	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-1 048 096	0	0	0	-1 048 096	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	883 752	1 108 793	0	-883 752	1 108 793	
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	1 819 285	1 223 537	0	-5 000	3 037 821	

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	1 103 793
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Spolu	1 108 793

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške **1 003 084 EUR** rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 10 000 EUR,
- zisk ponechaný na ďalší rozvoj spoločnosti 993 084 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 060 356	2 591 517
Zaplatené úroky	-22 485	-163 268
Prijaté úroky	96	26
Prijatá štátna pomoc	0	763 928
Zaplatená daň z príjmov	4	-41 073
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-2 082 741	3 151 130
Príjmy z mimoriadnych položiek	2 058	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 080 683	3 151 130
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 763 090	-1 481 661
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 336 918	2 943 378
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-426 172	1 461 717
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo spätného leasingu	5 234 397	
Splátky záväzkov z finančného leasingu	-964 526	0
Úroky z finančného leasingu	-214 503	0
Úroky z derivátových operácií	-114 948	
Príjmy úverov	0	315 894
Splátky úverov	-3 148 653	-3 279 986
Dopady zmien vlastného imania na peňažné prostriedky	0	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	791 767	-2 964 092
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 715 089	1 648 755
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 738 150	89 395
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 061	1 738 150
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka:		
Finančné účty	87 458	1 738 150
Kontokorent	-64 397	0
Spolu	23 061	1 738 150

Peňažné toky z prevádzky**Peňažné toky z prevádzky**

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 038 343	1 266 533
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 277 527	1 061 465
Nerealizované kurzové straty	17	
Nerealizované kurzové zisky	0	
Opravná položka k dlhodobému majetku	0	0
Opravná položka k zásobám	-13 484	0
Rezervy	-58 673	-160 097
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 459	-482
Strata (zisk) z predaja materiálu	-2 929	-482
Manká a škody	854	0
Úroky	348 567	0
Štátna dotácia	-86 863	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 501 900	2 166 937
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 207 153	-161 654
Úbytok (prírastok) zásob	109 217	9 249
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 464 320	576 503
Peňažné toky z prevádzky	-2 060 356	2 591 035

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.

K 31.12.2014 spoločnosť evidovala pohľadávku v rámci konsolidovaného celku vo výške 653 272€ z titulu poskytnutia voľných peňažných prostriedkov v rámci skupinového cash-poolingu.