

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

FOR Clean, a.s.
Vrbovská cesta 39
921 01 Piešťany
Slovenská republika

Spoločnosť FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. novembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 14.decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka č. 10134/T.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sekretárske služby,
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamné činnosti,
- finančný a operačný leasing zariadení, technológií a tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž, servis zámočníckych a klampiarskych komponentov,
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva,
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	128	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	135	123
počet vedúcich zamestnancov	11	10

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. apríla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára BLOCK, a.s., Stulíková 1392, Praha 9, zo dňa 5. decembra 2014, bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014 **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov..**

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti (uvedte meno, funkciu a časové obdobie, ak došlo k zmene počas roka)

Stav k 31.12.2013

Predstavenstvo		
Meno	Funkcia	Vznik funkcie
Ing. Martin Tátoš	predseda predstavenstva	31. októbra 2001
Stanislav Válek	člen predstavenstva	18. marca 2004
Ing. Mária Prítrská	člen predstavenstva	20. decembra 2005
Dozorná rada		
Meno	Funkcia	Vznik funkcie
Ing. Rudolf Limberský	predseda dozornej rady	29. apríla 2009
Ing.arch. Peter Osička	člen dozornej rady	31. októbra 2001
Ing. Aleš Kovařík	člen dozornej rady	31. októbra 2001

Stav k 31.12.2014

Predstavenstvo		
Meno	Funkcia	Vznik funkcie
Ing. Martin Tátoš	predseda predstavenstva	31. októbra 2001
Stanislav Válek	člen predstavenstva	18. marca 2004
Ing. Mária Prítrská	člen predstavenstva	20. decembra 2005
Dozorná rada		
Meno	Funkcia	Vznik funkcie
Ing. Rudolf Limberský	predseda dozornej rady	29. apríla 2009
Ing. Jan Mynař	člen dozornej rady	13. decembra 2014
Ing. Aleš Kovařík	člen dozornej rady	31. októbra 2001

Zmeny v štatutárnych orgánoch v r. 2014

12.12.2014 skončil funkciu člena dozornej rady Ing.arch.Peter Osička.
13.12.2014 nastúpil do funkcie člena dozornej rady Ing. Jan Mynař

2. Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %		
a	b	c	v %	v %
d	e			
BLOCK, a.s., . Stulíková 1392, Praha 9, ČR	915 536	100	100	0
Spolu	0	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Cleantech Group, a.s so sídlom v Točitá 1902/36, Krč, 140 00 Praha 4, IČO: 03267989.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 -10 rokov	lineárna	
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	4 roky	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12,20,40 rokov	lineárna	
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 – 15 rokov	lineárna	
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 – 6 rokov	lineárna	
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	3 – 10 rokov	jednorazový odpis	100

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú pomocou metódy vlastného imania.

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila v roku 2014 zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody poisťného k nevyčerpaným dovolenkám, rezervu na audit a na spracovanie daňového priznania a ďalej ostatné rezervy na odmeny a odvody poisťného k odmenám na úlohy roka 2014, vyplatené v roku 2015.

j) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške

dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, služieb, materiálu a kovového odpadu.

s) Porovnateľné údaje

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

t) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** 2014 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 61,6 tis. EUR. Boli účtované opravné položky k pohľadávkam a zásobám, a odložená daň, pričom tieto položky sa vzťahujú k roku 2013.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	120 442	0	0	0	0	0	120 442
Prírastky	0	5 000	0	0	0	48 987	0	53 987
Úbytky	0	0	0	0	0	5 000	0	5 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	125 442	0	0	0	43 987	0	169 429
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	109 160	0	0	0	0	0	109 160
Prírastky	0	5 556	0	0	0	0	0	5 556
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	114 716	0	0	0	0	0	114 716
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	11 282	0	0	0	0	0	11 282
Stav k 31.12.2013	0	10 726	0	0	0	43 987	0	54 713

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	81 416	1 643 023	2 056 133	0	0	0	6 566	20 736	3 807 874
Prírastky	0	8 173	40 315	0	0	0	220 141	39 068	307 698
Úbytky	0	0	22 048	0	0	0	0	0	22 048
Presuny	0	0	0	0	0	0	48 489	56 689	105 178
Stav k 31.12.2014	81 416	1 651 196	2 074 401	0	0	0	178 218	3 115	3 988 346
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	464 696	907 941	0	0	0	0	0	1 372 637
Prírastky	0	75 741	155 391	0	0	0	0	0	231 132
Úbytky	0	0	22 048	0	0	0	0	0	22 048
Stav k 31.12.2014	0	540 437	1 041 285	0	0	0	0	0	1 581 722
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	81 416	1 178 327	1 148 192	0	0	0	6 566	20 736	2 435 237
Stav k 31.12.2014	81 416	1 110 759	1 033 166	0	0	0	178 218	3 115	2 406 624

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	81 416	1 585 101	1 265 394	0	0	0	27 329	0	2 959 240
Prírastky	0	57 922	811 046	0	0	0	848 204	20 736	1 737 908
Úbytky	0	0	20 306	0	0	0	0	0	20 306
Presuny	0	0	0	0	0	0	868 967	0	868 967
Stav k 31.12.2013	81 416	1 643 023	2 056 134	0	0	0	6 566	20 736	3 807 875
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	391 431	801 930	0	0	0	0	0	1 193 361
Prírastky	0	73 265	126 318	0	0	0	0	0	199 583
Úbytky	0	0	20 306	0	0	0	0	0	20 306
Stav k 31.12.2013	0	464 696	907 942	0	0	0	0	0	1 372 638
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	81 416	1 193 670	463 464	0	0	0	27 329	0	1 765 878
Stav k 31.12.2013	81 416	1 178 327	1 148 192	0	0	0	6 566	20 736	2 435 237

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok (v zostatkovej hodnote), na ktorý je zriadené záložné právo	1 433 047
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám (All RISK + lom stroja) až do výšky 7 847 913 EUR (2013: 6 031 703 EUR).

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota k 31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Výška vlastného imania k 31.decembru 2014 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodno- ta DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
BLOCK Technical AG, Fadenbrucke 10, Buochs 6374, Švajčiarsko	99,9	99,9	18 222	- 78 089	18 204
Dlhodobý finančný majetok spolu					18 204

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP k 1.1. 2014	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	15 552	6 132	0	9 420
Zásoby spolu	0	15 552	6 132	0	9 420

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP k 1.1. 2014	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	42 762	75 787	0	0	118 547
Pohľadávky spolu	42 762	75 787	0	0	118 547

Opravné položky k nevymožiteľným pohľadávkam sa tvorili nasledovne:

- po splatnosti 180 – 365 dni vo výške 30 %
- po splatnosti 365 – 730 dní vo výške 80 %
- nad 730 dní vo výške 100 %

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	546 730	1 024 585	1 571 315
Daňové pohľadávky a dotácie	132 006	0	132 006
Iné pohľadávky	302	0	302
Krátkodobé pohľadávky spolu	679 038	1 024 585	1 703 623

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 024 585	680 198
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	679 038	693 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 703 623	1 373 690

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	810 366	1 500 000

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	2 365	3 277
Bežné bankové účty	18 342	27 339
Peniaze na ceste	0	134
Spolu	20 707	30 750

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé	177	0
Náklady budúcich období krátkodobé	13 534	11 800
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	73
Spolu	13 711	11 873

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 31.12.2013 b	Oprava chyb minu- lých období c	Stav k 1.1.2014 D	Prírastky e	Úbytky f	Stav k 31.12.2014 g
Základné imanie	915 536	0	915 536	0	0	915 536
Ostatné kapitálové fondy	318	0	318	0	0	318
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	183 107	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	-64 131	0	- 64 131
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 489 729	- 61 653	1 428 076	107 285	0	1 535 361
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	259 180		0	437 516	- 259 180	437 516
Vlastné imanie spolu	2 847 870	- 61 653	2 527 037	480 670	- 259 180	3 007 707

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Ostatné kapitálové fondy	318	0	0	0	318
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	183 107	0	0	0	183 107
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 298 687	191 042	0	0	1 489 729
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	365 193	259 180	174 151	191 042	259 180
Vyplatené dividendy	0	129 590	129 590	0	0
Vlastné imanie spolu	2 762 841	579 812	303 741	191 042	2 847 870

Základné imanie Spoločnosti tvorí 9 listinných akcií v nominálnej hodnote 1 akcie 100 000 EUR a 1 listinná akcia v nominálnej hodnote 15 536 €. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov:	
- precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	- 64 131
Opravy chyb minulých období:	
- Oprava podhodnotených opravných položky k pohľadávkam	- 63 491
- Oprava opravných položky k zásobám	- 15 552
- Oprava dane z pridanej hodnoty	17 390
Spolu	- 125 784

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 259 180 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	259 180
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	107 285
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	129 590
Iné (tantiémy členom predstavenstva)	20 305
Spolu	259 180

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 362	121 534	62 135	7 227	121 534
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>64 704</i>	<i>108 711</i>	<i>57 477</i>	<i>7 227</i>	<i>108 711</i>
- rezerva na nevyčer.dovolenky	45 546	74 454	39 673	5 873	74 454
- rezerva na poistné k nevyčerp.dovol.	15 958	26 046	14 604	1 354	26 046
- rezerva na audit, daň.priznanie	3 200	8 211	3 200	0	8 211
<i>Ostatné krátkodobé rezervy:</i>	<i>4 658</i>	<i>12 823</i>	<i>4 658</i>	<i>0</i>	<i>12 823</i>
Rezervy spolu	69 362	121 534	62 135	7 227	121 534

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 024	69 363	58 627	8 398	69 362
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>56 208</i>	<i>64 705</i>	<i>47 811</i>	<i>8 398</i>	<i>64 704</i>
- rezerva na nevyčer.dovolenky	39 292	45 546	32 646	6 646	45 546
- rezerva na poistné k nevyčerp.dovol.	13 616	15 959	11 865	1 752	15 958
- rezerva na audit, daň.priznanie	3 300	3 200	3 300	0	3 200
<i>Ostatné krátkodobé rezervy:</i>	<i>10 816</i>	<i>4 658</i>	<i>10 816</i>	<i>0</i>	<i>4 658</i>
Rezervy spolu	67 024	69 363	58 627	8 398	69 362

Uvedte predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv.

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	420 428	506 826
Dlhodobé záväzky spolu	420 428	506 826
Záväzky po lehote splatnosti	85 671	184 541
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	939 969	846 565
Krátkodobé záväzky spolu	939 969	846 565

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	74 291	52 630
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	74 291	52 630
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	20 243	5 602
odpočítateľné	20 243	5 602
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložený daňový záväzok	54 048	47 028
Zmena odloženého daňového záväzku	7 020	2 588
Zaúčtovaná ako náklad	24 410	2 588
Zaúčtovaná do vlastného imania	- 17 390	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 687	11 556
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 082	6 995
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	3 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 082	9 995
Čerpanie sociálneho fondu	13 521	7 864
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 248	13 687

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						
- kontokorentný úver	EUR	1,90	doba neur- čitá	810 366	810 366	810 799
Spolu					810 366	810 799

Úver je zabezpečený:

- zriadením záložného práva k pohľadávkam z obchodného styku a účtom v banke,
- zmenkou s avalom materskej spoločnosti,
- zriadením záložného práva k nehnuteľnostiam (stavby a pozemky) na liste vlastníctva č. 8859.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 733	2 278
- dodávateľské faktúry – náklady do r.2014	2 703	1 573
- odberateľský dobropis – poníženie tržieb 2014	30	705
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	79 117	94 681
- dotácia na lakováciu linku na r. 2016-2021	79 117	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 564	15 564
- dotácia na lakováciu linku na R. 2015	15 564	0
Spolu	97 414	112 523

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	125 471	355 566	0	111 733	446 111	0
Finančný náklad	13 723	16 345	0	16 057	27 492	0
Spolu	139 194	371 911	0	127 790	473 603	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby	
	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e
Slovensko	656 180	476 133	90 710	42 204
Rakúsko	597 088	788 033	0	0
Nemecko	123 065	94 262	0	0
Česká republika	3 222 531	3 116 227	14 494	0
Veľká Británia	206 550	4 221	0	0
Holandsko	243 150	144 906	0	0
Rusko	1 166 901	22 875	0	0
USA	3 135	6 410	0	0
Dánsko	0	4 712	0	0
Spolu	6 218 600	4 663 442	105 204	42 204

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 169 574 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 169 574 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob				
	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 1.1.2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	216 744	366 384	369 381	- 149 640	- 2 997
Výrobky	360 525	380 459	234 182	- 19 934	146 277
Spolu	577 267	746 843	603 563	- 169 574	143 280
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	- 169 574	143 280

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	10 264	18 989
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	6 587	7 607
Obstaranie zásob vlastnou činnosťou (drobný majetok)	3 677	11 382
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	150 810	147 796
Predaj materiálu	65 314	16 879
Výnosy z dotácií	15 564	28 549
Výnosy z predaja kovového odpadu	36 637	30 325
Prefakturácia služieb	20 232	3 517
Ostatné prevádzkové výnosy	11 595	20 561
Inventurné rozdiely	0	47 965
Kurzové zisky, z toho:	1 468	4 675
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	879	6

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	6 218 600	4 657 779
Tržby z predaja služieb	105 204	42 204
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	152 396	147 792
Čistý obrat celkom	6 476 260	4 847 775

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	500 019	411 873
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 211	4 442
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 211	2 100
daňové poradenstvo	2 020	2 342
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	490 788	402 989
Doprava	19 636	13 741
Nájomné	13 608	3 760
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 918	3 990
Náklady na inzerciu, reklamu	532	1 200
Externé opracovanie výrobkov	280 955	197 650
Náklady na IT	14 191	12 065
Náklady na telekomunikačné služby	8 250	10 632
Náklady na sprostredkovanie	33 600	22 130
Náklady na opravu a údržbu	26 917	36 889
Náklady na konštruktérske práce	16 364	17 033
Ostatní náklady	71 817	83 899
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	91 266	70 944
Predaj materiálu	46 105	15 560
Manká a škody	7 517	15 090
Odpis pohľadávky	8 767	462
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	12 297	26 095
Náklady na poistenie	16 580	13 787
Finančné náklady, z toho:	37 513	25 194
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 570	3 031
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126	420
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
<i>Nákladové úroky</i>	16 070	13 739
Úrok leasingy	16 459	3 759
Bankové poplatky	3 414	4 665

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
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	24 410	2 588
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	- 17 389	0

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

Názov položky 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:	567 119	x	x	340 133	x	x
teoretická daň	x	124 766	22	x	78 231	23
Daňovo neuznané náklady	21 986	4 837	22	44 516	10 238	23
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22	43 940	10 106	23
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			22			23
Iné						
Spolu	478 148	129 603	22	340 709	80 953	23
Splatná daň z príjmov	x	105 193	22	x	78 365	23
Odložená daň z príjmov	x	24 410	22	x	2 588	23
Celková daň z príjmov	x	129 603	22	x	80 953	23

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Odpísané pohľadávky	1 382	1 382
Zmenky – kontokorentný úver	810 366	810 799
Evidencia drobného majetku	220 217	179 800

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - 2014	Časť 2 - 2013
Peňažné príjmy	23 905	0	0
	28 874	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
OOO FOR Clean - RF	02	1 125 333	0

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
BLOCK, a.s.-materská ÚJ (vrátene org.zložky)	02,03	3 506 317	3 003 240
	01	145 737	363

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	825 802	579 226
Aktíva spolu	825 802	579 226
Závazky z obchodného styku	13 801	3 103
Pasíva spolu	13 801	3 103

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

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014 **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov..**

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	567 119	340 133
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	244 432	205 138
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	8 767	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	75 785	26 095
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	9 420	0
Zmena stavu rezerv	52 172	2 338
Úrokové náklady (netto)	32 526	17 485
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	414
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	990 221	590 603
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-362 394	205 667
Úbytok (prírastok) zásob	67 370	-53 226
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-108 080	400 230
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	587 117	1 143 274
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	587 117	1 143 274
Zaplatené úroky	-32 529	-17 498
Prijaté úroky	3	13
Zaplatená daň z príjmov	-53 100	-86 747
Vyplatené dividendy	-149 895	-171 151
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	351 596	867 891
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-278 871	-897 191
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 000
Obstaranie fin investícií	-82 335	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-361 206	-896 191
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	-414
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 610	-28 714
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-780 049	-751 335

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

-789 659

-780 049

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty uvedené v uvedenom prehľad peňažných tokov zahrnujú:

EUR	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Peňažné hotovosti a peniaze na ceste	2 365	3 277
Bežné účty v bankách	18 342	27 473
Kontokorentný úver	810 366	-810 799
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom	-789 659	-780 049