

POZNÁMKY
k 31.12.2014

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Obchodné meno	PHS STROJÁRNE
Právna forma	a.s.
Sídlo	Hliník nad Hronom
Dátum založenia	16.11.2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.12.2004
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
IČO	35 913 495
Hlavný predmet činnosti	Kooperačná a zákazková výroba zvariek a stroj. obrobkov

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

zámočníctvo
výroba nástrojov
kovoobrábanie
zlievanie železných a neželezných obyčajných kovov a výroba modelových zariadení
vývoj, výroba stavebných rozrušovacích zariadení / čelust'ové, drviče /
vývoj, výroba vysávačov priemyselných prachov a plynov
vývoj, výroba jednoúčelových strojov, pecí, brúsok a technických zariadení
vývoj, výroba poľnohospodárskych závesných zariadení, lesných strojov, pásových traktorov
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod /
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod /
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi – s iným ako nebezpečným odpadom
prenájom motorových vozidiel
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
opravy pracovných strojov
vývoj, výroba a opravy prepravných a iných zariadení pre banský priemysel – pracovné stroje
uskutočňovanie stavieb a ich zmien

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	85	84
počet vedúcich zamestnancov	5	1

d) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za PHS STROJÁRNE a. s. (ďalej spoločnosť) za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014

f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2013 nebola schválená riadnym valným zhromaždením.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Členovia orgánov spoločnosti**

Štatutárny orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
Predstavenstvo	predseda	Ing. Pavol Šimkovič	16.01.2014
Predstavenstvo	člen	Ing. Martin Liptaj	01.07.2013
Predstavenstvo	člen	Ing. Ivan Propper	01.07.2013
Dozorný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
Dozorná rada	člen	Ing. Tatiana Leksová	01.07.2013
Dozorná rada	člen	Ing. Andrej Kasana	01.07.2013
Dozorná rada	člen	Iveta Chmelková	01.07.2013
Iný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu

b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov a ich podiel na základnom imaní**Počet, druh, podoba a menovitá hodnota akcií**

100 ks kmeňové, listinné, menovitá hodnota jednej akcie: 332 Eur

96 ks kmeňové, listinné, menovitá hodnota jednej akcie: 3 320 Eur

100 ks kmeňové, listinné, menovitá hodnota jednej akcie: 3000 Eur

573 ks kmeňové, listinné, menovitá hodnota jednej akcie : 3000 EUR

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
LENTIMEX spol.s.r.o.	2 362 622	99,65	99,65	99,65
Infinity relations a.s.	8 298	0,35	0,35	0,35
Spolu	2 370 920	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎAŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách .
2. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na

vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- f) zásoby obstarané kúpou:
 - nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa prvá cena na ocenenie prírastku zásob použije ako prvá na ocenenie úbytku zásob; do vedľajších nákladov vstupuje clo, certifikáty, prepravné a provízie;
 - nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie,
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,

- h) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- i) zákazková výroba - v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, táto strata sa zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

j) pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,

Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

k) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),

l) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

m) záväzky:

- pri ich vzniku - menovitou hodnotou
- pri prevzatí - obstarávacou cenou,

n) rezervy - v očakávanej výške záväzku,

o) dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku - menovitou hodnotou

- pri prevzatí - obstarávacou cenou,

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
 - p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
 - q) deriváty - nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou,
 - r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 - sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene; akontácia pri finančnom lízingu je časovo rozlíšená a rozpúšťaná do nákladov počas doby prenájmu,
 - s) majetok obstaraný v privatizácii - zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku,
 - t) emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosovo budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót,
 - u) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
 - v) daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
 - w) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - nasledujúce ocenenie v nasledovnom členení:
1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 7. dlhodobý finančný majetok,
 8. zásoby obstarané kúpou,
 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
 10. zásoby obstarané iným spôsobom,
 11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,
 12. pohľadávky,

13. krátkodobý finančný majetok,
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
17. deriváty,
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
20. majetok obstaraný v privatizácii,
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy za vykazované obdobie, rezervy na súdne spory, záručné opravy a rezervy na environmentálne záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,

k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20% k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní 50 %, k pohľadávkam po lehote splatnosti 1 080 dní 100 %.

- Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20	5
Stroje a zariadenia	6	16,67
Dopravné prostriedky	4	25
Inventár	4	25

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.
- c) Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).
- d) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.
- e) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- f) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

11. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

- a) zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia,
- b) zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji,
- c) zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 046				12 019		64 065
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				12 019		64 065
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 046				0		52 046
Ročný odpis						0		
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				0		52 046
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				12 019		12 019
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0				12 019		12 019
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 046				12 019		64 065
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				12 019		64 065
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		51 435				0		51 435
Ročný odpis		611						611
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				0		52 046
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						
Prírastky						12 019		12 019
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0				12 019		12 019
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		611				12 019		12 630
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0

2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Celkom
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	668 250	1 046 890				832 192		2 579 107
Prírastky			79 175				79 175		158 350
Úbytky			53 656				79 175		132 831
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	668 250	1 072 409				832 192		2 604 626
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	282 905	668 499				0		951 404
Ročný odpis									
Prírastky		33 468	135 899						169 367
Úbytky			53 656						53 656
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	316 373	750 742				0		1 067 115
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0		
Prírastky							0		0
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	385 345	378 391				832 192		1 627 703
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	351 877	321 667				832 192		1 537 511

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	668 250	1 522 172				832 192		3 054 389
Prírastky			53 458				53 458		106 916
Úbytky			528 740				53 458		582 198
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	668 250	1 046 890				832 192		2 579 107
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	249 437	958 631				0		1 208 068
Prírastky		33 468	238 607						272 075
Úbytky		0	528 739						528 739
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	282 905	668 499				0		951 404
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0		
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0		
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	418 813	563 541				832 192		1 846 321
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	385 345	378 391				832 192		1 627 703

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2014	2013	
Majetok spoločnosti	Poistenie	2544	5634	ALLIANZ, Bratislava
Motorové vozidlá	Povinné zml. pois.		802	ALLIANZ, Bratislava
Motorové vozidlá	Povinné zml. pois.	870	486	Kooperatíva Bratislava
Motorové vozidlá	Povinné zm. Pois.		120	Axa Bratislava

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	789 118
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

d) Prehľad o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Goodwill

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom).

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
PHS INDUSTRY	100	100	4 810	-30	4 810
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok	x	x	x	x	4 810

j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe 061	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovne j jednotk e v konsolidovano m celku	Ostatný dlhodob ý finančn ý majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 870								4870
Prírastky									
Úbytky	60								60
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 810								4 810
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci	0								0

účetného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	4 870								4 870
Stav na konci účetného obdobia	4 810								4 810

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	4 900								4 900
Prírastky									
Úbytky	30								30
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia	4 870								4 870
Opravná položka									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	4 900								4 900
Stav na konci účetného obdobia	4 870								4 870

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

m) **Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

n) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

o) **Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku v hodnote 87 062 EUR.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	18 829	7 931	18 829		7 931
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	35 424	71 188	35 424		71 188
Výrobky	21 876	7 943	21 876		7 943
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0		0
Zásoby spolu	76 129	87 060	76 129		87 062

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	-
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

p) Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

r) Prehľad o tvorbe a zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	29 062	22 730			51 782
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Opravné položky spolu	29 062	22 730			51 782

Opravné položky boli vytvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti v súlade s bodom uvedeným na str. 6.

s) Prehľad o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Veková štruktúra

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	817 766	213 737	1 031 503
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	7 750		7 750
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 429		2 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	827 945	213 737	1 041 682

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	213 737	59 650
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	827 945	237 008
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 041 682	296 658
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 031 503
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

v) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	106	351
Bežné bankové účty	6 593	4 544
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 699	4 895

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

x) Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 103	2 323
Poplatky za bankové záruky	630	935
Zostatky PHM v nádržiach	88	316
Poistenie	915	578
Telefóny	231	353
Reklama	0	0
Predplatné	205	95
Ostatné	34	46
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie****1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie účtovnej jednotky je 2 370 920 Eur. Je splatené v plnej výške.
Tvorí ho:

- 100 ks kmeňových, listinných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 332 Eur
- 96 ks kmeňových, listinných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 Eur
- 100 ks kmeňových, listinných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 3 000 Eur
- *573 ks kmeňových, listinných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 3 000EUR*

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk/strata	-711 062
Vysporiadanie účtovnej straty / zisk	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-711 062
Iné	
Spolu	-711 062

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku**1. Záonné rezervy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 516	47 935	54 000	3 300	72 151

Rezerva na dovolenku + odvody	28 149	37 330	28 149		37 330
Rezerva na audit + zverejnenie	11 300	5 000	8 000	3 300	5 000
Rezerva za zneč. ovzdušia	508	508	508		508
Rezerva na účt. a daň. poradenstvo	500	0	0		500
Rezerva na dps k vyššej fa	20	0	20		0
Rezerva na úroky Sociálna poisťovňa	9 300	0	9 300		0
Rezerva na stravné lístky	31 739	2 277	8 023		25 993
Rezerva na úroky z pôžičiek	0	2 820			2 820

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 604	72 216	37 004	300	81 516
Rezerva na dovolenku + odvody	32 401	28 149	32 401		28 149
Rezerva na audit + zverejnenie	9 600	2 000		300	11 300
Rezerva za zneč.ovzdušia	285	508	285		508
Rezerva na závierku	2 500	500	2 500		500
Rezerva na dps k vyššej fa	1 818	20	1818		20
Rezerva na úroky Sociálna poisťovňa	0	9 300			9 300
Rezerva na stravné lístky	0	31 739			31 739

2. Ostatné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 350	10 887		6 350	10 887
Rezerva na záručné opravy	6 350	10 887		6 350	10 887
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 379	17 120		23 379	17 120
Rezerva na záručné opravy	23 379	17 120		23 379	17 120

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 350	5 350	350		6 350
Rezerva na záručné opravy	1 350	5 350	350		6 350
Krátkodobé rezervy, z toho:	350	23 379	350		23 379
Rezerva na záručné opravy	350	23 379	350		23 379

c,d) Závazky

1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	783 679	799 647
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	587 027	666 287
Krátkodobé záväzky spolu	1 370 706	1 465 934
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 300	46 966
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	40 300	46 966

Bežné obdobie

Položka	Splatnosť		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Závazky z obchodného styku Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	356 071	605 626	961 697
Závazky voči spoločníkom a združeniu	45 000		45 000
Závazky voči zamestnancom	56 771	41 828	98 599
Závazky zo sociálneho poistenia	18 078	96 384	114 462
Daňové záväzky a dotácie	109 194	34 841	144 035
Iné záväzky	1 913	5 000	6 913
Spolu k 31.12.2014	587 027	783 679	1 370 706

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Položka	Splatnosť		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Závazky z obchodného styku	430 568	635 347	1 065 915
Nevyfakturované dodávky	323		323
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	100 000		100 000
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	46 407	103420	149 827
Závazky zo sociálneho poistenia	82 285	9 538	91 823
Daňové záväzky a dotácie	6 704	45 771	52 475
Ostatné záväzky	0	5 571	5 571
Spolu k 31.12.2013	666 287	799 647	1 465 934

Na základe reštrukturalizačného plánu nám vyplýva povinnosť vždy k 30.6. a 31.12. bežného roka uhradiť 1/10 z celkového odsúhlaseného dlhu. K 31.12.2014 nám zostali neuhradené záväzky voči inštitúciám a podnikom v celkovej výške 18 367,93 Eur. Išlo o splátku k 31.12.2014. Z tejto sumy predstavoval dlh voči:

UNICREDIT BANK 2 931,99 €

Sociálna poisťovňa 2 478,02 €

Zdravotné poisťovne 882,54 €

Daňový úrad 2 499,44 €

Všetky tieto inštitúcie boli vyplatené 26.01.2015. Ostatné záväzky z obch. styku boli uhradené do 20.02.2015 čiastočne. Zostatok neuhradenej splátky predstavuje 2 604,58 €.

Táto suma bude doplatená naraz, spolu so splátkou splatnou k 30.06.2015.

Účtovná jednotka eviduje nasledovné pôžičky:

Spoločnosť	Suma (v EUR)	Úroková sadzba (v %)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v EUR	
					v r. 2013	v r. 2012
Lentimex	445 998	6	r. 2015			
Mgr. Michal Sýkora	20 000	6	r. 2015			
Ing.Pavol Šimkovič	10 000	6	r. 2015			
Finity s.r.o.	36 000	6	r. 2015			
Ing. Martin Liptaj	45 000	-	r. 2015			
Celkom	556 998	-	-			

e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Nakoľko je riziko predpokladu nedostatočného základu dane z príjmov, preto sa daňová pohľadávka neúčtovala.

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 673	28 821
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 844	7 032
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 844	7 032
Čerpanie sociálneho fondu	9 228	3 180
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 289	32 673

h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

1. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa	EUR	premenná	r. 2018	404 551	423 768
UniCreditBank	EUR	-	r. 2017	11 728	
SPOLU				416 279	423 768
Krátkodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa	EUR	premenná	r. 2015	120 000	301 208
UniCredit Bank	EUR	-	r. 2015	8 796	26 388
Slovenská sporiteľňa - rev. úver	EUR	premenná	r. 2015	118 440	
Slovenská sporiteľňa - rev. úver	EUR	premenná	r. 2015	142 596	
Slovenská sporiteľňa - rev. úver	EUR	premenná	r. 2015	87 863	
Ostatné bežné krátkodobé úvery	EUR	premenná	r. 2013		465
SPOLU				477 695	328 061

2. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Martin Liptaj	EUR	-	r. 2015	45 000	100 000
SPOLU				45 000	100 000
Krátkodobé finančné výpomoci					
Lentimex – finančná výpomoc	EUR	6	r. 2015	445 998	193 300
Mgr. Michal Sýkora	EUR	6	r. 2015	20 000	
Ing. Pavol Šimkovič	EUR	6	r. 2015	10 000	
Finity s.r.o.	EUR	6	r. 2015	36 000	
SPOLU				511 998	193 300

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4 317
Bankové záruky + bankové úroky	0	4 317
SC	0	0
Časové rozlíšenie - stroje	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 802	0

k) Významné položky derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
LTX-istina						
Finančný náklad						
LTX-istina						
Finančný náklad						
Unicreditleas. - istina						
Finančný náklad						
Volkswagen –						

istina						
Finančný náklad						
Volkswagen – istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o záväzkov z finančného prenájmu. Na účte záväzkov z prenájmu je účtovaný záväzok z reštrukturalizácie, ktorý je splácaný v súlade s reštrukturalizačným plánom.

H. VÝNOSY

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	TOVAR		VÝROBKY		SLUŽBY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemecko	14	0	1 674 729	659 716	104 046	35 217
Rakúsko		0	7 900	108 348		
Česko		0	9 644	178 835	1 304	116 617
Francúzsko		0	31 122	0		
Slovensko	117 951	73 801	1 868 341	823 719	109 548	31 005
Poľsko		1 696	0	532 585		1 872
Švajčiarsko			3 531			
Belgicko			4 432			
Spolu	117 965	75 497	3 599 699	2 303 204	214 898	184 711

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa podielu na celkovom obrate:

Výrobok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	v Eur	%	v Eur	%
Tržby za vlastné výrobky	3 599 699	91,53 %	2 303 204	89,85
Tržby za tovar	117 965	3%	75 497	2,95
Tržby za služby	214 898	5,47%	184 711	7,20
Predaj celkom	3 932 562	100	2 563 412	100

Na celkových tržbách za vlastné výrobky, tovar a služby má spoločnosť Komatsu Hanomag GmbH 39,73 % a spoločnosť Lentimex s.r.o. 21,93 % podiel.

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 425 385	1 622 230	1 660 955	172 190	-74 149
Výrobky	67 484	138 109	86 346	56 561	29 887
Zvieratá					
Spolu	1 492 869	1 760 339	1747 301	228 751	-44 262
Manká a škody	x	x	x		83 709
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	228 751	39 447

c) Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	33 129	7 237
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	32 815	7 237
Aktivácia materiálu	314	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	121 097	138 277
Tržby z predaja DHM a materiálu	79 849	114 639
Ostatné výnosy z HČ	39 533	7 635
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 715	16 003
Finančné výnosy, z toho:	30	2 556
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4	2 305
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		2 305
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		251
Výnosové úroky	26	251
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Mimoriadne výnosy	0	0

d) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 599 699	2 303 204
Tržby z predaja služieb	214 898	184 711
Tržby za tovar	117 965	75 497
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	3 932 562	2 563 412

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	582 349	386 632
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>2 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	2 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		500
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>577 349</i>	<i>384 132</i>
Prenájom	25 657	40 923
Opravy a udržiavanie	26 057	21 288
Cestovné	3 193	7 132
Reprezentačné	840	1 240
Ostatné služby	25 410	68 241
Výkony spojov	7 777	11 868
Ostatné služby KOO	318 779	138 217
Ostatné služby – dopravné	85 236	54 350
Školenie	942	1 326
Stočné	10 241	9 534
Ostatné služby - strážna služba	39 600	0
Právne služby	8 350	0

Ostatné náklady	25 267	30 013
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 336 275	3 405 573
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	104 461	64 411
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 774 350	1 236 956
Mzdové náklady	782 533	815 632
Náklady na sociálne poistenie	274 218	281 770
Sociálne náklady	59 497	62 828
Dane a poplatky	22 520	27 095
Odpisy	169 367	268 316
Zostatková cena predaného DM	0	4 370
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	22 720	0
Pokuty a penále	7 766	0
Manká a škody	114 522	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 321	247 498
Finančné náklady, z toho:	39 201	54 183
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	27	5 779
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	39 174	48 404
Nákladové úroky	34 398	31 240
Ostatné náklady na finančnú činnosť	4 776	17 164
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-88 858	x	x	-733 831	x	x
teoretická daň		-19 549	22		-168 781	23
Daňovo neuznané náklady	262 787	57 813	-65,06	292 159	67 197	-9,16
Výnosy nepodliehajúce dani	- 108 593	-23 890	26,88	-848	- 195	0,02
Umorenie daňovej straty	-65 336	-14 374	16,17			
Spolu	0	0		-442 520	-101 779	13,9
Splatná daň z príjmov	x	2881	-3,24	x		
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	-22 770	3,1
Celková daň z príjmov	x	2881	-3,24	x	-22 770	3,1

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka evidovala na podsúvahových účtoch záväzkov voči spoločnosti LENTIMEX spol.s r.o. vo výške 143 050 EUR, vyplývajúci z Rámcovej zmluvy o vkladoch a rámcovej zmluvy o zabezpečení postúpením pohľadávok uzatvorenej medzi veriteľom Lentimex spol. s r.o. a spoločnosťou Tatra banka a.s.. Spoločnosť Lentimex spol. s r.o. si túto pohľadávku prihlásila v rámci reštrukturalizačného konania ako podmienenú pohľadávku. Dňa 08.01.2013 Tatra banka a.s. oznámila, že za účelom splatenia celkovej pohľadávky banky odpísala z účtu spoločnosti Lentimex spol.s r.o. sumu peňažných prostriedkov vo výške 54 961,14 EUR. K 27.6.2014 bola odpísaná suma 88 429,91 EUR.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Všetky obchody so spriaznenými osobami prebehli za obvyklých obchodných podmienok.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 370 920				2 370 920
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	695				695
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 130	-60			-190
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 528				2 528
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-346 323			-711 062	-1 507 385
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-711 062	-91 739		711 062	- 91 739
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	651 920				2 370 920
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	1 719 000				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	695				695
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-100	-30			-130
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 528				2 528
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-30 998	30 998			0
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 045 815	12 820	30 998	+717 670	-346 323
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	717 670	-711 062		-717 670	-711 062

obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania peňaž. tokov z prevádzkovej činnosti k 31.12.2014

PHS Strojárne a.s.

Ozn. položky	Obsah položky	č.r.	Skutočnosť €	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu (+/-)	1.	- 88 858 €	- 733 832 €
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsl.hosp. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu (súčet A1.1.až A1.13) (+/-)	2.	240 091 €	348 165 €
A.1.1	Odpisy DNM a DHM (+)	3.	169 367 €	268 316 €
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6.	4 537 €	5 000 €
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7.	33 652 €	88 150 €
A.1.6	Zmena stavu položiek čas.rozliš.nákladov a výnosov (+/-)	8.	- 2 294 €	4 992 €
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	10.	35 333 €	31 240 €
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	11.	- 4 €	- 251 €
A.1.12	Výsledok z predaja dlhod.majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peň.ekvivalent (+/-)	14.	- 500 €	- 49 282 €
A.2	Vplyv zmien stavu prac.kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peň.prostr.a peň.ekvivalentov,na výsl.hosp.z bežnej činnosti (súčet A2.1 až A2.4)	16.	- 448 726 €	232 852 €
A.2.1	Zmeny stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	17.	- 745 023 €	- 72 484 €
A.2.2	Zmeny stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18.	- 64 279 €	330 539 €
A.2.3	Zmeny stavu zásob (+/-)	19.	360 576 €	- 25 203 €
	Peň.toky z prevádz.činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňaž.tokov (+/-), (súčet Z/S+A1+A2)	21.	- 297 493 €	- 152 815 €
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)	22.	4 €	251 €
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finanč.činností(-)	23.	- 35 333 €	- 31 240 €
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností(-)	25.	- €	- €
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S +A1 až A6)	26.	- 332 822 €	- 183 804 €

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A1 až A9)	30.	- 332 822 €	- 183 804 €
Peňažné toky z investičnej činnosti				
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32.	- 79 175 €	- 53 458 €
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35.	500 €	53 652 €
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	49.	- €	- €
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B20)	50.	- 78 675 €	194 €
Peňažné toky z finančnej činnosti				
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1 až C1.8)	51.	- €	- €
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C2.1 až C2.9)	60.	413 301 €	160 603 €
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr.banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti(+)	63.	784 466 €	- €
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr.banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti(-)	64.	- 642 320 €	- 21 515 €
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	65.	447 277 €	374 404 €
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	66.	- 175 000 €	- 190 104 €
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	67.	- 1 122 €	- 2 182 €
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	77.	413 301 €	160 603 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň.prostriedkov(+/-)(súčet A+B+C)	78.	1 804 €	- 23 007 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalent. na začiatku účtovného obdobia (+/-)	79.	4 895 €	27 902 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	80.	4 895 €	4 895 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	81.	- €	- €
H.	Zostatok peň.prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt.obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82.	6 699 €	4 895 €