

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Air Liquide Welding Central Europe s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 10. februára 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 26. februára 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel s.r.o., vložka číslo : 14456/N). Spoločnosť zmenila meno k 15.1.2010 rozhodnutím jediného spoločníka FRO – Air Liquide Welding Italia S.p.A. na Air Liquide Welding Central Europe s.r.o.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:  
Air Liquide Welding Central Europe s. r. o.  
Hlohovecká 6  
951 41 Lužianky

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba, montáž, oprava, údržba elektrických zariadení
- nákup a predaj nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností vr. bytového hospodárstva
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených elektrických zariadení
- prenájom hnuťelných vecí

### 3. Počet zamestnancov

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

|                                                                             | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 108  | 102  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 110  | 104  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 19   | 19   |

Vedúci pracovníci sú- konateľ: Jean Paul Marie Karin Geurts (od 21.10.2014), Razvan Batrinu (do 21.10.2014), Plant manager: Martina Krajčovičová, Personálny manažér: Katarína Chamková, Finančný manažér: Rastislav Porubský  
Obchodný manažér: Tiberius Visan

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19.06.2014.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola zverejnená uložením do registra účtovných závierok, ktorého správcom je Ministerstvo financií SR.

### 8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka 28. augusta 2014 bola schválená spoločnosť Mazars Slovensko, s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Air Liquide Welding SA, SOA, Francúzsko a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Air Liquide v Paríži, vo Francúzsku. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt. skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť – tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – tieto zmeny nemali vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré Spoločnosť v roku 2014 aplikovala.

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

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Software JDE, Profile            | 3                                | lineárna              | 33,3                         |
| Software                         | 12 mes.                          | lineárna              | 100                          |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 12 mes.                          | lineárna              | 100                          |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                            | jednorazový odpis     | 100                          |

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

| Predpokladaná | Metóda | Ročná odpisová |
|---------------|--------|----------------|
|---------------|--------|----------------|

|                                | doba používania | odpisovania | sadzba v % |
|--------------------------------|-----------------|-------------|------------|
| Stavby                         | 20              | lineárna    | 5          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3 až 10         | lineárna    | 10 až 33,3 |
| Dopravné prostriedky           | 4               | lineárna    | 25         |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 2-6             | lineárna    | 16,6 až 50 |

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Spoločnosť oceňuje zásoby nakupované (materiál) obstarávacou cenou rozdelenou na tri časti:

- vopred stanovená cena obstarania – štandard
- odchýlka od skutočnej ceny obstarania – variácie
- vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné, poistné, provízie, skonto a pod.).

Pri vyskladnení nakupovaného materiálu sa odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním rozpúšťajú do nákladov podľa vopred stanoveného kľúča.

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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

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

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) Rezervy**

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

**(i) Záväzky**

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

**(j) Odložené dane**

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

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

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Spoločnosť využívala v roku 2014 iba operatívny lízing.

**(m) Cudzía mena**

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

**(n) Výnosy**

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

**(o) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť v roku 2014 neuskutočnila opravy, ktoré by mali vplyv na minulé výsledky hospodárenia.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Na žiadny majetok nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa, taktiež spoločnosť nemá majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť nemá v nájme majetok, ktorý by vykazovala ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený formou korporátneho poistenia v sume 450 mil.eur (rok 2012: 450 mil.eur) AIR LIQUIDE (prostredníctvom spoločnosti L' AIR LIQUIDE S.A., 75 quai d'Orsay, 75321 Paris cedex 07) poskytnutého Allianz Global Corporate & Specialty (France).

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

| Bežné účtovné obdobie                     |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
|-------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|
|                                           | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu          |
| A                                         | b                              | c       | d                | e        | f                                       | g                                              | h                                                             | i              |
| Prvotné ocenenie                          |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 373.167 |                  |          | 286.847                                 |                                                |                                                               | <b>660.014</b> |
| Prírastky                                 |                                | 0       |                  |          | 0                                       |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          | 0                                       |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Presuny                                   |                                | 0       |                  |          | 0                                       |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 373.167 |                  |          | 286.847                                 |                                                |                                                               | <b>660.014</b> |
| Oprávky                                   |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 332.294 |                  |          | 186.623                                 |                                                |                                                               | <b>518.917</b> |
| Prírastky                                 |                                | 20.898  |                  |          | 57.338                                  |                                                |                                                               | <b>78.236</b>  |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          | 0                                       |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 353.192 |                  |          | 243.961                                 |                                                |                                                               | <b>597.153</b> |
| Opravné položky                           |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 40.873  |                  |          | 100.224                                 |                                                |                                                               | <b>141.097</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 19.975  |                  |          | 42.886                                  |                                                |                                                               | <b>62.861</b>  |

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
|----------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|
|                                              | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu          |
| a                                            | b                              | c       | d                | e        | f                                       | g                                              | h                                                             | i              |
| Prvotné ocenenie                             |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |                                | 361.181 |                  |          | 286.847                                 |                                                |                                                               | <b>648.028</b> |
| Prírastky                                    |                                | 11.986  |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>11.986</b>  |
| Úbytky                                       |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| Presuny                                      |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |                                | 373.167 |                  |          | 286.847                                 |                                                |                                                               | <b>660.014</b> |
| Oprávky                                      |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |                                | 307.242 |                  |          | 129.285                                 |                                                |                                                               | <b>436.527</b> |
| Prírastky                                    |                                | 25.052  |                  |          | 57.338                                  |                                                |                                                               | <b>82.390</b>  |
| Úbytky                                       |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |                                | 332.294 |                  |          | 186.623                                 |                                                |                                                               | <b>518.917</b> |
| Opravné položky                              |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| Prírastky                                    |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| Úbytky                                       |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| Zostatková hodnota                           |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |                                | 53.939  |                  |          | 157.562                                 |                                                |                                                               | <b>211.501</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |                                | 40.873  |                  |          | 100.224                                 |                                                |                                                               | <b>141.097</b> |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

| Bežné účtovné obdobie                     |         |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
|-------------------------------------------|---------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu             |
| a                                         | b       | c          | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |         |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 892.793 | 10.542.271 | 3.274.549                                                     |                                             |                                    | 819.134                                  | 10.305                                       |                                                             | <b>15.539.052</b> |
| Prírastky                                 |         | 48.456     | 528.998                                                       |                                             |                                    | 111.129                                  | 14.068                                       |                                                             | <b>702.651</b>    |
| Úbytky                                    |         |            | 59.495                                                        |                                             |                                    | 19.470                                   |                                              |                                                             | <b>78.965</b>     |
| Presuny                                   |         |            | 10.305                                                        |                                             |                                    |                                          | -10.305                                      |                                                             | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 892.793 | 10.590.727 | 3.754.357                                                     |                                             |                                    | 910.793                                  | 14.068                                       |                                                             | <b>16.162.738</b> |
| Oprávky                                   |         |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 4.155.830  | 2.285.860                                                     |                                             |                                    | 680.105                                  |                                              |                                                             | <b>7.121.795</b>  |
| Prírastky                                 |         | 527.304    | 306.374                                                       |                                             |                                    | 57.552                                   |                                              |                                                             | <b>891.230</b>    |
| Úbytky                                    |         |            | 59.495                                                        |                                             |                                    | 19.470                                   |                                              |                                                             | <b>78.965</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 4.683.134  | 2.532.739                                                     |                                             |                                    | 718.187                                  |                                              |                                                             | <b>7.934.060</b>  |
| Opravné položky                           |         |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |            | 93.223                                                        |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>93.223</b>     |
| Prírastky                                 |         |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    |         |            | 1.844                                                         |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>1.844</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |            | 91.379                                                        |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>91.379</b>     |
| Zostatková hodnota                        |         |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 892.793 | 6.386.441  | 895.466                                                       |                                             |                                    | 139.029                                  | 10.305                                       |                                                             | <b>8.324.034</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 892.793 | 5.907.593  | 1.130.239                                                     |                                             |                                    | 192.606                                  | 14.068                                       |                                                             | <b>8.137.299</b>  |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

|                                           | Predchádzajúce účtovné obdobie |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | Spolu             |
|-------------------------------------------|--------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky                        | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                         | b                              | c          | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                                |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 892.793                        | 10.542.271 | 3.505.052                                                     |                                             |                                    | 808.553                                  | 11.554                                       |                                                             | <b>15.760.223</b> |
| Prírastky                                 | 0                              | 0          | 125.865                                                       |                                             |                                    | 66.120                                   | 10.305                                       |                                                             | <b>202.290</b>    |
| Úbytky                                    | 0                              | 0          | 367.922                                                       |                                             |                                    | 55.539                                   | 0                                            |                                                             | <b>423.461</b>    |
| Presuny                                   | 0                              | 0          | 11.554                                                        |                                             |                                    | 0                                        | -11.554                                      |                                                             | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 892.793                        | 10.542.271 | 3.274.549                                                     |                                             |                                    | 819.134                                  | 10.305                                       |                                                             | <b>15.539.052</b> |
| Oprávky                                   |                                |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 3.629.077  | 2.227.969                                                     |                                             |                                    | 676.492                                  |                                              |                                                             | <b>6.533.538</b>  |
| Prírastky                                 |                                | 526.753    | 425.813                                                       |                                             |                                    | 59.152                                   |                                              |                                                             | <b>1.011.718</b>  |
| Úbytky                                    |                                | 0          | 367.922                                                       |                                             |                                    | 55.539                                   |                                              |                                                             | <b>423.461</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 4.155.830  | 2.285.860                                                     |                                             |                                    | 680.105                                  |                                              |                                                             | <b>7.121.795</b>  |
| Opravné položky                           |                                |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                |            | 150.800                                                       |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>150.800</b>    |
| Prírastky                                 |                                |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    |                                |            | 57.577                                                        |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>57.577</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                |            | 93.223                                                        |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>93.223</b>     |
| Zostatková hodnota                        |                                |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 892.793                        | 6.913.194  | 1.126.283                                                     |                                             |                                    | 132.061                                  | 11.554                                       |                                                             | <b>9.075.885</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 892.793                        | 6.386.441  | 895.467                                                       |                                             |                                    | 139.029                                  | 10.305                                       |                                                             | <b>8.324.035</b>  |



## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie                                                        |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | Spolu      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|
|                                           | Podielové<br>cenné papiere a<br>podieľ v<br>dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné papiere a<br>podieľ v<br>spoločnosti s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé cenné<br>papiere a<br>podieľ | Pôžičky účtovnej<br>jednotke v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok |            |
| a                                         | b                                                                            | c                                                                                  | d                                                | e                                                         | f                                          | g                                                        | h                                              | i                                                             | j          |
| Prvotné ocenenie                          |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           | 253                                        |                                                          |                                                |                                                               | <b>253</b> |
| Prírastky                                 |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| Úbytky                                    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| Presuny                                   |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           | 253                                        |                                                          |                                                |                                                               | <b>253</b> |
| Opravné položky                           |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| Prírastky                                 |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| Úbytky                                    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| Účtovná hodnota                           |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           | 253                                        |                                                          |                                                |                                                               | <b>253</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           | 253                                        |                                                          |                                                |                                                               | <b>253</b> |

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*

31.12.2013

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                 |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | Spolu      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|
|                                           | Podielové<br>cenné papiere a<br>podieľ v<br>dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné papiere a<br>podieľ v<br>spoločnosti s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé cenné<br>papiere a<br>podieľ | Pôžičky účtovnej<br>jednotke v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok |            |
| a                                         | b                                                                            | c                                                                                  | d                                                | e                                                         | f                                          | g                                                        | h                                              | i                                                             | j          |
| Prvotné ocenenie                          |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           | 253                                        |                                                          |                                                |                                                               | <b>253</b> |
| Prírastky                                 |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| Úbytky                                    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| Presuny                                   |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           | 253                                        |                                                          |                                                |                                                               | <b>253</b> |
| Opravné položky                           |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| Prírastky                                 |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| Úbytky                                    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| Účtovná hodnota                           |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           | 253                                        |                                                          |                                                |                                                               | <b>253</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           | 253                                        |                                                          |                                                |                                                               | <b>253</b> |

## 2. Zásoby

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

|                     | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) |                |                                                     |                                                              |                         |
|---------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                     | Stav OP<br>k 31.12.2013          | Tvorba<br>OP   | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav OP<br>k 31.12.2014 |
| a                   | b                                | c              | d                                                   | e                                                            | f                       |
| Materiál            | 448.028                          | 273.634        | 24.205                                              | 113.925                                                      | 583.532                 |
| Polovýrobky         | 18.297                           | 27.909         | 23.098                                              | 1.863                                                        | 21.245                  |
| Výrobky             | 864                              | 0              | 864                                                 | 0                                                            | 0                       |
| Tovar               | 171.427                          | 9.904          | 0                                                   | 70.777                                                       | 110.554                 |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>638.616</b>                   | <b>311.447</b> | <b>48.167</b>                                       | <b>186.565</b>                                               | <b>715.330</b>          |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Zmena úžitkovej hodnoty na materiály bola predovšetkým v dôsledku šrotovania materiálu, čiastočne v dôsledku predaja materiálu a zmeny výrobného sortimentu. V priebehu roku 2014 sme transferovali výrobu z Francúzska a s tým súviselo aj naskladnenie nových skladových položiek. Zároveň však čiastočne poklesol predaj našej starej výroby, a tým zároveň poklesol aj objem našej starej výroby. V časti tvorba opravnej položky na materiál a polovýrobky je zahrnutá aj opravná položka nadobudnutá z transferu výroby vo výške 217.364 €.

Zásoby sú poistené formou korporátneho poistenia AIR LIQUIDE (prostredníctvom spoločnosti L' AIR LIQUIDE S.A., 75 quai d'Orsay, 75321 Paris cedex 07) poskytnutého Allianz Global Corporate & Specialty (France) dojednaného na celkovú sumu 450 mil.eur (rok 2012: 450 mil.eur).

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo, taktiež účtovná jednotka nemá obmedzené právo so zásobami nakladať.

## 3. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia vytvorila opravnú položku k pohľadávkam, pri ktorých identifikovala riziko znehodnotenia. Celková výška opravnej položky je 130.145 €, z toho daňovo uznateľných je 104.108 €. Aj počas roku 2014 sa používal program: Netting, ktorý slúži ako clearingové stredisko, vzájomný vyrovnávací systém pre vzájomne započítavanie, odsúhlasovanie a realizovanie platieb medzi spoločnosťami v skupine raz mesačne. Zefektívnila sa tak komunikácia o evidencii pohľadávok a záväzkov a zároveň sa zlepšila informovanosť o očakávanom Cash flow v skupine.

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

|                                                  | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) |               |                                                        |                                                   |                         |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                  | Stav OP<br>k 31.12.2013          | Tvorba<br>OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku | Stav OP<br>k 31.12.2013 |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 116.595                          | 30.744        | 10.258                                                 | 6.935                                             | 130.145                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                                | 0             | 0                                                      | 0                                                 | 0                       |
| Iné pohľadávky                                   | 0                                | 0             | 0                                                      | 0                                                 | 0                       |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>116.595</b>                   | <b>30.744</b> | <b>10.258</b>                                          | <b>6.935</b>                                      | <b>130.145</b>          |

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

| Pohľadávky k 31.12.2014                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 4 334 922           | 390 195              | 4 725 117        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 201 556             | 0                    | 201 556          |
| Iné pohľadávky                                                           | 10 343              | 0                    | 10 343           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>4 546 821</b>    | <b>390 195</b>       | <b>4 937 016</b> |

| Pohľadávky k 31.12.2013                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2.862.557           | 344.506              | 3.207.063        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 2.278.315           | 0                    | 2.278.315        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 104.012             | 0                    | 104.012          |
| Iné pohľadávky                                                           | 28.044              | 0                    | 28.044           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>6.126.411</b>    | <b>344.506</b>       | <b>5.617.434</b> |

V roku 2014 spoločnosť v rámci pohľadávok nevykazuje žiadne pohľadávky z cash pooling, (2013: 2.278.315 eur). Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo, taktiež účtovná jednotka nemá obmedzené právo s pohľadávkami nakladať.

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Cenné papiere spoločnosť nevlastní. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. V prehľade peňažných tokov je kontokorentný zostatok vykázaný v rámci celkového zostatku peňažných prostriedkov na účtoch.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2014   | 31. 12. 2013   |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 5.024          | 1.789          |
| Bežné bankové účty       | 294.315        | 209.939        |
| Bankové účty termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>             | <b>299.338</b> | <b>211.728</b> |

Spoločnosť využíva cash poolingový účet. Jeho zostatok sme v roku 2013 vykazovali v rámci pohľadávok voči spriazneným osobám (viď časť pohľadávky), avšak v roku 2014 mal cash poolingový účet záporný zostatok, takže ho vykazujeme v rámci záväzkov voči spriazneným osobám (viď časť záväzky).

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31.12.2014 neúčtovala o zmene odloženej daňovej pohľadávky, nakoľko existuje neistota, či spoločnosť v budúcnosti dosiahne dostatočné daňové základy na jej uplatnenie, a teda výška odloženej daňovej pohľadávky zostáva na úrovni roku 2013 vo výške 25.324 EUR.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                               | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: |               |               |
| - odpočítateľné                                                               | 115.109       | 115.109       |
| - zdaniteľné                                                                  | 0             | 0             |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho: |               |               |
| - odpočítateľné                                                               | 0             | 0             |
| - zdaniteľné                                                                  | 0             | 0             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                   |               |               |
| Možnosť previesť navybnuté daňové odpočty                                     |               |               |
| Sadzba dane z príjmov (v%)                                                    | 22%           | 22%           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>25.324</b> | <b>25.324</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                            | <b>25.324</b> | <b>25.324</b> |

Pre informácie o nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávke viď časť H – Informácie o daniach z príjmov.

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

### 2. Rezervy

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

|                                                                       | Bežné účtovné obdobie (rok 2014) |                |                |               | Stav<br>k 31.12.2014<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------|
|                                                                       | Stav<br>k 31.12.2013<br>b        | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e |                           |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>                                       | <b>29.955</b>                    | <b>205.630</b> | <b>99.109</b>  | <b>0</b>      | <b>136.476</b>            |
| Záručné opravy                                                        | 29.955                           | 205.630        | 99.109         | 0             | 136.476                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>                                     | <b>576.417</b>                   | <b>471.765</b> | <b>467.950</b> | <b>0</b>      | <b>580.233</b>            |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |                |                |               |                           |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia                    | 35.869                           | 59.785         | 35.869         | 0             | 59.785                    |
| Nevyfakturované dodávky                                               | 159.510                          | 136.704        | 159.510        | 0             | 136.704                   |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 11.054                           | 10.878         | 11.054         | 0             | 10.878                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>206.433</b>                   | <b>207.366</b> | <b>206.433</b> | <b>0</b>      | <b>207.366</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |                |                |               |                           |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 240.869                          | 264.399        | 240.869        | 0             | 264.399                   |
| Záručné opravy                                                        |                                  | 0              |                |               | 0                         |
| Reštrukturalizácia                                                    | 129.115                          | 0              | 20.648         |               | 108.467                   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>369.984</b>                   | <b>264.399</b> | <b>261.517</b> | <b>0</b>      | <b>372.866</b>            |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                  | <b>606.372</b>                   | <b>677.395</b> | <b>567.059</b> | <b>0</b>      | <b>716.708</b>            |

Rezerva na reštrukturalizáciu bola vytvorená v súvislosti s nákladmi vynaloženými na reštrukturalizáciu spoločnosti a v súvislosti so znižovaním počtu zamestnancov.

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

|                                                                       | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) |                |                |               |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------|
|                                                                       | Stav<br>k 31.12.2012             | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav<br>k 31.12.2013 |
| a                                                                     | b                                | c              | d              | e             | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>                                       | <b>76 054</b>                    | <b>198 410</b> | <b>244 509</b> | <b>0</b>      | <b>29 955</b>        |
| Záručné opravy                                                        | 76 054                           | 198 410        | 244 509        | 0             | 29 955               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>                                     | <b>458 599</b>                   | <b>495 267</b> | <b>317 043</b> | <b>46 867</b> | <b>589 956</b>       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |                |                |               |                      |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia                    | 27 862                           | 35 869         | 27 862         | 0             | 35 869               |
| Nevyfakturované dodávky                                               | 87 238                           | 159 510        | 87 238         | 0             | 159 510              |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 11 358                           | 11 054         | 11 358         | 0             | 11 054               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>126 458</b>                   | <b>206 433</b> | <b>126 458</b> | <b>0</b>      | <b>206 433</b>       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |                |                |               |                      |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 234 141                          | 240 869        | 187 274        | 46 867        | 240 869              |
| Záručné opravy                                                        |                                  | 13 539         |                |               | 13 539               |
| Reštrukturalizácia                                                    | 98 000                           | 34 426         | 3 311          |               | 129 115              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>332 141</b>                   | <b>288 834</b> | <b>190 585</b> | <b>46 867</b> | <b>383 523</b>       |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                  | <b>534 653</b>                   | <b>693 677</b> | <b>561 552</b> | <b>46 867</b> | <b>619 911</b>       |

Rezerva na záručné opravy vo výške 136.4765 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2014. Táto rezerva bola tvorená paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu.

Iné rezervy predstavujú odhady nevyfakturovaných dodávok ako poistenie, prepravné náklady a ostatné náklady režijného charakteru. Spoločnosť ich plánuje vyčerpať do konca roku 2015.

### 3. Závazky

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

|                                                                 | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 136.503          | 128.273          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3.798.202        | 3.090.978        |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                   | 1.099.831        | 0                |
| Pôžička vrámci skupiny                                          | 1.500.000        | 1.300.000        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>6.534.536</b> | <b>4.519.251</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov      | 1.071            | 348              |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou nad päť rokov    | 0                | 0                |
| Pôžička vrámci skupiny                                          | 6.700.000        | 8.200.000        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>6.701.071</b> | <b>8.200.348</b> |

V roku 2014 spoločnosť v rámci záväzkov vykazuje záväzky z cash poolingu vo výške 1.099.831 EUR, v roku 2013 Spoločnosť takýto záväzok nemala a vykazovala pozitívny zostatok v rámci pohľadávok.

Ku krátkodobým záväzkom bola účtovaná kurzová strata vo výške 1.570,12 €. Záväzky boli v mene €, PLN a CZK. Polehotné záväzky sú hlavne voči spoločnosti IBB (vo výške 28 023 €), ktorá nám postavila budovu a výrobnú halu so skladovými priestormi. Tento záväzok je zádržný z titulu reklamácie na vykonané práce, ktoré do dnešného dňa neboli odstránené v plnom rozsahu.

Polehotné záväzky boli voči rôznym dodávateľovi, ktoré boli po splatnosti niekoľko dní a väčšina z nich následne uhradená v januári 2015.

V rámci záväzkov spoločnosť vykazuje aj pôžičku, poskytnutú spoločnosťou v rámci skupiny:

|                                 | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2014 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2013 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                   | d                   | e                                                   | f                                                   |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>         |      |                     |                     |                                                     |                                                     |
| Air Liquide Finance             | EUR  | Euribor 3M+2%       | 23.12.2018          | 6.700.000                                           | 8.200.000                                           |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>   |      |                     |                     | <b>6.700.000</b>                                    | <b>8.200.000</b>                                    |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>       |      |                     |                     |                                                     |                                                     |
| Cash pooling                    |      |                     |                     | 1.099.831                                           | 0                                                   |
| Air Liquide Finance             | EUR  | Euribor 3M+2%       | kvartálne           | 1.500.000                                           | 1.300.000                                           |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b> |      |                     |                     | <b>2.599.831</b>                                    | <b>1.300.000</b>                                    |
| <b>Spolu</b>                    |      |                     |                     | <b>9.299.831</b>                                    | <b>9.500.000</b>                                    |

#### 4. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2014 | 31. 12. 2013 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>348</b>   | <b>25</b>    |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 758        | 8 165        |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>8 758</i> | <i>8 165</i> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | -8 035       | -7 842       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 071</b> | <b>348</b>   |

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

## **F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

### **1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť<br>odbytu<br>a | zväračky, zvár. a rez. |                   | služby         |                | tovar             |                   | spolu             |                   |
|-----------------------|------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 2014<br>b              | 2013<br>c         | 2014<br>d      | 2013<br>e      | 2014<br>f         | 2013<br>g         | 2014<br>h         | 2013<br>i<br>€    |
| Slovenská republika   | 240 244                | 179 033           | 224 572        | 160 512        | 2 647 865         | 2 906 904         | 3 112 680         | 3 246 449         |
| EU v skupine          | 13 603 012             | 11 637 358        | 50 028         | 35 139         | 61 739            | 149 134           | 13 714 779        | 11 821 631        |
| EU mimo skupiny       | 448 070                | 266 006           | 31 507         | 46 493         | 7 886 319         | 7 451 918         | 8 365 896         | 7 764 417         |
| <b>Spolu:</b>         | <b>14 291 326</b>      | <b>12 082 397</b> | <b>306 107</b> | <b>242 144</b> | <b>10 595 922</b> | <b>10 507 955</b> | <b>25 193 355</b> | <b>22 832 497</b> |

Spoločnosť prenajíma časť výrobné haly a kancelárie o výmere 3.162 m<sup>2</sup> spoločnosti Datamars s.r.o. na výrobné účely. Zmluva je uzatvorená od 01.05.2013 na 5 rokov. Ročné výnosy z nájomného dohodnuté na základe zmluvy o prenájme sú približne 156.977 EUR. Prenajatá časť výrobné haly je v súvahe vykázaná ako dlhodobý hmotný majetok. Prenájom sa účtuje ako tržby zo služieb.

### **2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 719.856 EUR (v roku 2013 to bolo zníženie 1.099.874 EUR).

Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 750.488 EUR (v roku 2013 zvýšenie 1.061.563 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| a                                           | 2014                     |                          | 2013                    |  | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                  |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|------------------------------------------|------------------|
|                                             | Konečný<br>zostatok<br>b | Konečný<br>zostatok<br>c | Začiatkový<br>stav<br>d |  | 2014<br>e                                | 2013<br>f        |
| Nedokončená výroba                          | 40.658                   | 1.544                    | 19.615                  |  | 39.114                                   | -18.071          |
| Polotovary vlastnej výroby                  | 123.301                  | 84.422                   | 107.743                 |  | 38.879                                   | -23.322          |
| Výrobky                                     | 388.661                  | 1.217.141                | 114.185                 |  | -828.481                                 | 1.102.956        |
| Zvieratá                                    |                          |                          |                         |  |                                          |                  |
| <b>Spolu</b>                                | <b>552.619</b>           | <b>1.303.107</b>         | <b>241.544</b>          |  | <b>-750.488</b>                          | <b>1.061.563</b> |
| Manká a škody, spotreba                     |                          |                          |                         |  | 22.585                                   | 27.110           |
| Dary                                        |                          |                          |                         |  |                                          |                  |
| Opravná položka voči HV a polovýrobkom      |                          |                          |                         |  | 8.047                                    | 11.202           |
| <b>Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát</b> |                          |                          |                         |  | <b>-719.856</b>                          | <b>1.099.874</b> |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

### **3. Aktivácia**

V aktivácii má spoločnosť vyrobené repasované dosky vo výške 5.046 EUR.

V priebehu roka 2014 spoločnosť aktivovala hmotný majetok vo výške 16.100 EUR, táto aktivácia sa týkala majetku, ktorý súvisel s transferom novej výroby z Francúzska.



#### 4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                          | 2014          | 2013          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>40.508</b> | <b>50.456</b> |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 1.481         | 1.276         |
| Ostatné pokuty, penále a úroky                                           | 2.471         | 306           |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 0             | 0             |
| Inventúrne prebytky                                                      | 7.678         | 12.895        |
| Postúpené pohľadávky                                                     | 0             | 0             |
| Iné                                                                      | 28.878        | 35.979        |

#### 5. Finančné výnosy

Výnosové úroky – bankové úroky boli vo výške 24 EUR ( v roku 2013: 24 EUR) , výnosové úroky z cashpoolingu boli vo výške 748 EUR ( v roku 2013: 222 EUR). Kurzové výnosy boli vo výške 23.191 EUR (v roku 2013: 41.737 EUR).

#### 6. Čistý obrat

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

|                                                 | 2014              | 2013              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                        | 14.291.326        | 12.082.397        |
| Tržby z predaja služieb                         | 306.107           | 242.144           |
| Tržba za tovar                                  | 10.595.922        | 10.507.955        |
| Výnosy z predaja materiálu a dlhodobého majetku | 192.511           | 196.651           |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti          | 40.508            | 50.456            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>25.426.374</b> | <b>23.079.603</b> |

### G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

#### 1. Náklady na poskytnuté služby

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

|                                                     | 2014             | 2013             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Korporátne management fees                          | 1.010.173        | 1.062.523        |
| Služby obchodných firiem Čechy a Poľsko             | 966.564          | 1.013.541        |
| Služby pre výrobu                                   | 357.150          | 359.609          |
| Prenájom pracovníkov                                | 425.542          | 323.312          |
| Technické poradenstvo                               | 302.614          | 91.609           |
| Bezpečnostné a čistiace servisy                     | 102.116          | 94.729           |
| Prenájom (leasing)                                  | 160.732          | 129.218          |
| Komunikačné služby                                  | 41.297           | 48.689           |
| Nájomné                                             | 37.614           | 34.291           |
| Školenia a kurzy                                    | 19.644           | 19.921           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 17.593           | 17.550           |
| Opravy                                              | 38.146           | 30.487           |
| Cestovné náklady                                    | 128.883          | 84.416           |
| Reprezentačné náklady                               | 31.037           | 16.430           |
| Ostatné                                             | 103.968          | 77.378           |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>3.743.071</b> | <b>3.403.703</b> |

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú takmer 98% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 0,5%.

**7. Náklady na poskytnuté služby audиторom (auditorskou spoločnosťou) v EUR:**

|                                                     | 2014          | 2013          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 17.593        | 17.550        |
| Iné uisťovacie auditorské služby                    |               |               |
| Súvisiace auditorské služby                         |               |               |
| Daňové poradenstvo                                  |               |               |
| Ostatné neauditorské služby                         |               |               |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>17.593</b> | <b>17.550</b> |

**8. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

Manká a škody predstavovali 55.707 EUR (v roku 2013: 20.586 EUR). Zmluvné pokuty a penále predstavovali 15 EUR (v roku 2013: 1.276 EUR). Ostatné náklady z hospodárskej činnosti predstavovali 9.008 EUR (v roku 2013: 60.817 EUR).

**9. Finančné náklady**

Nákladové úroky z prijatej pôžičky predstavovali 203.363 EUR v roku 2013: 229.455 EUR). Kurzové straty predstavovali 102.537 EUR (v roku 2013: 106.191 EUR). Tieto straty sú najmä z vývozu do Českej republiky, kde sa používa CZK a Poľska, kde sa používa PLN. Bankové poplatky predstavovali 6.887 EUR (v roku 2013: 5.880 EUR).

## **H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Dňa 11. októbra 2006 Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky schválilo a vydalo rozhodnutie o poskytnutí štátnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmov právnických osôb ako nepriama štátna pomoc v zmysle ustanovenia § 35b zákona 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov. Spoločnosť si od roku 2006 uplatňovala daňovú úľavu.

Celková hodnota úľavy na dani z príjmov podľa § 35b zákona č. 366/1999 Z.z. o daniach z príjmov neprekročí 19,00 % celkovej hodnoty oprávnených nákladov na obstaranie investičného majetku, t.j. nesmie presiahnuť 46,968 mil. Sk (1 559 tisíc €).

K 31.12.2008 spoločnosť vyčerpala 13,644 mil. Sk (453 tisíc €) z celkovej daňovej úľavy. Zostávalo vyčerpať 33,324 mil. Sk (1 106 tisíc €) do roku 2016.

K 31.12.2008 zostatok neumorenej daňovej straty je 33,805 mil. Sk (1 122 tisíc €), daň je 4,449 mil. Sk (148 tisíc €).

Výška predajov Spoločnosti mala rastúci trend do roku 2008. V roku 2009 došlo ku kritickému a neočakávanému poklesu výrobných a predajných objemov z dôvodu ekonomickej krízy. V porovnaní s očakávaniami, pri podávaní žiadosti o daňovú úľavu, tento pokles pretrváva aj naďalej.

Za týchto okolností Spoločnosť prehodnotila čerpanie daňovej úľavy od roku 2009. Na základe uvedených skutočností sa Spoločnosť rozhodla ukončiť čerpanie daňovej úľavy, a to spätne k 31.12.2008. Od roku 2009 (vrátane) si Spoločnosť neuplatňuje nárok na daňovú úľavu, a v budúcnosti si ani nebude uplatňovať daňovú úľavu podľa Rozhodnutia MH SR číslo 100/2006 zo dňa 11.10.2006 o poskytnutí úľavy na dani z príjmov.

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

| a                                        | 2014             |              |                | 2013             |          |               |
|------------------------------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|----------|---------------|
|                                          | Základ dane<br>b | Daň<br>c     | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>b | Daň<br>c | Daň v %<br>d  |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením      | -417.719         |              | 100,00 %       | -515.863         |          | 100,00 %      |
| Z toho teoretická daň                    |                  | -91.898      | 22,00 %        |                  | -118.648 | 23,00 %       |
| Vplyv trvalých rozdielov, z toho:        |                  |              |                |                  |          |               |
| Daňovo neuznané náklady                  | 149.639          | 32.921       |                | 92.212           | 21.209   |               |
| Výnosy nepodliehajúce dani               | -24              | -5           |                | -24              | -6       |               |
| Daňová licencia                          | 0                | 2.880        |                | 0                | 0        |               |
| Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky | 268.723          | 59.119       |                | 423.696          | 97.450   | -23,33 %      |
|                                          | 619              | 3.016        | -0,72 %        | 21               | 5        | 0,00 %        |
| Splatná daň                              |                  | 3.016        |                |                  | 5        |               |
| Odložená daň                             |                  | 0            |                |                  | 0        |               |
| <b>Celková vykázaná daň</b>              |                  | <b>3.016</b> | <b>-0,72 %</b> |                  | <b>5</b> | <b>0,00 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2014      | 2013      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |           |           |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |           |           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |           |           |
| 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                                                                             |           |           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 1.228.167 | 1.067.591 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |           |           |

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája časť výrobných hál. Ročné výnosy z nájomného sú približne 157 299 EUR (2013: 105 416 EUR). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2017. Prenajatú časť výrobných hál vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

**1. Podmienené záväzky**

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

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

**2. Podmienení majetok**

Spoločnosť neeviduje.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť má nasledujúce ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve na podsúvahových účtoch a neuvádzajú sa v súvahe v detailoch:

- Spoločnosť mala k 31.12.2014 v nájme (operatívny leasing) 15 osobných automobilov, z ktorých 6 zmlúv je uzatvorených do roku 2015, 1 zmluva je uzatvorená do roku 2016, 3 zmluvy sú uzatvorené do roku 2017, 4 zmluvy sú uzatvorené do roku 2018 a 1 zmluva je uzatvorená do roku 2019. Dĺžka trvania zmlúv je nasledovná: 4 zmluvy sú uzatvorené na 36 mesiacov, 10 zmlúv je uzatvorených na 48 mesiacov, 1 zmluva je uzatvorená na 60 mesiacov. Zmluvy sú uzatvorené s nasledovnými obchodnými partnermi: 7 zmlúv so spoločnosťou ARVAL s.r.o., 8 zmlúv so spoločnosťou LEASEPLAN, s.r.o..
- Spoločnosť mala k 31.12.2014 v nájme (operatívny leasing) 2 kopírovacie stroje. Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov, t. j. do konca roka 2017 so spoločnosťou XEROX s.r.o..
- Spoločnosť mala k 31.12.2014 v nájme 7 vysokozdvížných vozíkov (operatívny prenájom), 2 vysokozdvížné vozíky od dodávateľa ARVAL s.r.o. a 5 vysokozdvížné vozíky od dodávateľa IKB Leasing. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na 36 mesiacov so spoločnosťami ARVAL s.r.o. a IKB LEASING, s.r.o.
- Spoločnosť má v nájme software na sledovanie dochádzky a výpočet miezd zamestnancov

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

Štatutárny orgán spoločnosti za svoju činnosť pre spoločnosť (p. Razvan Gheorghe Batrinu (do 21.10.2014) a Jean Paul Marie Karin Geurts (od 21.10.2014),) nepoberá žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

| Spriaznená osoba / ALW FRANCE                              | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |            |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------|
|                                                            |                   | 2014                         | 2013       |
|                                                            | b                 | c                            | d          |
| <b>Transakcie so spriaznenými podnikmi</b>                 |                   |                              |            |
| Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)                | 01                | 4 090 358                    | 2 135 470  |
| Nákup služieb - poradenstvo / výrobkov (dohodnuté obchody) | 01                | 1 772 344                    | 1 088 776  |
| Nákup licencií (dohodnuté obchody)                         | 05                | 0                            | 0          |
| Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky                        | 08                |                              |            |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky                         | 08                | 201 898                      | 229 455    |
| Predaj tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)               | 02                | 13 026 201                   | 10 611 964 |

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

| Materská účtovná jednotka / FRO                            | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------|
|                                                            |                        | 2014<br>c                    | 2013<br>d |
| a                                                          |                        |                              |           |
| <b>Materská spoločnosť</b>                                 |                        |                              |           |
| Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)                | 01                     | 843 589                      | 859 820   |
| Nákup služieb - poradenstvo / výrobkov (dohodnuté obchody) | 01                     | 49 644                       | 91 609    |
| Nákup licencií (dohodnuté obchody)                         | 05                     | 0                            | 0         |
| Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky                        | 08                     |                              |           |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky                         | 08                     | 0                            | 0         |
| Predaj tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)               | 02                     | 659 563                      | 1 084 449 |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so sesterskými spoločnosťami:

| Sesterské účtovné jednotky                                 | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------|
|                                                            |                        | 2014<br>c                    | 2013<br>d |
| a                                                          |                        |                              |           |
| <b>Sesterské účtovné jednotky</b>                          |                        |                              |           |
| Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)                | 01                     | 3 903 663                    | 3 193 607 |
| Nákup služieb - poradenstvo / výrobkov (dohodnuté obchody) | 01                     | 1 125 756                    | 1 189 146 |
| Nákup licencií (dohodnuté obchody)                         | 05                     | 0                            | 0         |
| Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky                        | 08                     | 0                            | 0         |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky                         | 08                     | 0                            | 0         |
| Predaj tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)               | 02                     | 183 801                      | 127 816   |

Kód druhu obchodu:

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

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

|                                                  | 31. 12. 2014     | 31. 12. 2013      |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                  | €                | €                 |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 2.811.541        | 1.379.320         |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                | 2.278.315         |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>2.811.541</b> | <b>3.657.635</b>  |
| Úročená pôžička                                  | 8.200.000        | 9.500.000         |
| Závazky z obchodného styku                       | 1.587.890        | 1.587.011         |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 1.099.831        | 0                 |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>9.787.890</b> | <b>11.087.011</b> |

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

Po 31.12. 2014 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, a ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### **N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| a                                              | Bežné účtovné obdobie |                 |          |          |                  |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|----------|------------------|
|                                                | Stav k                | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | Stav k           |
|                                                | 31.12.2013            |                 |          |          | 31.12.2014       |
|                                                | b                     |                 |          |          | f                |
| Základné imanie                                | 13.179.912            | 0               | 0        | 0        | 13.179.912       |
| Zákonný rezervný fond                          | 90.812                | 0               | 0        | 0        | 90.812           |
| Neuhradená strata minulých rokov               | -7.520.384            | 0               | 0        | -515.868 | -8.036.252       |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | -515.868              | -420.735        | 0        | 515.868  | -420.735         |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>5.234.472</b>      | <b>-420.735</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4.813.737</b> |

Účtovná strata za rok 2013 bola prevedená do neuhradených strát minulých rokov v plnej výške. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu sa nebude realizovať, nakoľko spoločnosť je v strate.

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2014 vo výške -420.735 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Manažment navrhuje stratu vykázanú za bežné účtovné obdobie vysporiadať prevodom do neuhradených strát minulých rokov v plnej výške.

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

| a                                              | Bežné účtovné obdobie |                 |             |              | 31.12.2013<br>f  |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|-------------|--------------|------------------|
|                                                | 31.12.2012<br>b       | Prírastky<br>c  | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                  |
| Základné imanie                                | 13.179.912            | 0               | 0           | 0            | 13.179.912       |
| Zákonný rezervný fond                          | 90.812                | 0               | 0           | 0            | 90.812           |
| Neuhradená strata minulých rokov               | -5.999.835            | 0               | 0           | -1.520.549   | -7.520.384       |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | -1.520.549            | -515.868        | 0           | 1.520.549    | -515.868         |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>5.750.340</b>      | <b>-515.868</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>5.234.472</b> |

## O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

|                                                                    | 2014              | 2013            |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | -1 085 233        | 34 276          |
| Zaplatené úroky                                                    | 0                 | 0               |
| Prijaté úroky                                                      | 772               | 244             |
| Zaplatená daň z príjmov / prijaté preplatky                        | -136              | -5              |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>-1 084 597</b> | <b>34 515</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -702 651          | -214 276        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 75                | 12 374          |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-702 576</b>   | <b>-201 903</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               |                   |                 |
| Príjmy z úverov                                                    | -200 169          | 100 000         |
| Zaplatené úroky                                                    | -203 364          | -229 456        |
| Poskytnuté úvery spoločnostiam v skupine                           | 2 278 315         | 291 631         |
| Výdavky na úhradu finančného leasingu                              | 0                 | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>1 874 782</b>  | <b>162 175</b>  |
| Úbytok (prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 87 610            | -5 213          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 211 728           | 216 941         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>299 338</b>    | <b>211 728</b>  |

### Peňažné toky z prevádzky:

|                                                                                                         | <u>2014</u>       | <u>2013</u>     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Čistá strata (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                      | <b>-417 719</b>   | <b>-515 865</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                   |                 |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 968 349           | 1 089 048       |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | 13 550            | -25 582         |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | 76 715            | -244 574        |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                           | -1 843            | -57 578         |
| Výnosové úroky                                                                                          | -772              | -244            |
| Škody / prebytky na zásobách                                                                            | 55 707            | 20 586          |
| Nákladové úroky                                                                                         | 203 363           | 229 456         |
| Rezervy                                                                                                 | 96 797            | 85 262          |
| Strata / zisk z predaja dlhodobého majetku                                                              | -75               | -7 315          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                 | <b>994 071</b>    | <b>573 193</b>  |
| <b>Zmena pracovného kapitálu:</b>                                                                       |                   |                 |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -1 600 639        | 218 498         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -1 191 357        | 460 235         |
| Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 712 691           | -1 217 651      |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>-1 085 233</b> | <b>34 276</b>   |