

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno, sídlo, dátum založenia, dátum vzniku

Spoločnosť Kerametal, akciová spoločnosť, Bratislava (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4.12.1969, a do obchodného registra bola zapísaná 2.2.1970 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 457/B).

A. b) Opis hospodárskej činnosti	
Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Kúpa rozličného tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaja v rámci voľnej živnosti	30.11.1994
Úprava alebo iné spracovanie predávaného, či nakúpeného tovaru v rámci voľnej živnosti	30.11.1994
Obchodovanie s chemickými látkami a liečivami	30.11.1994
Obstarávanie záležitostí pre tretie osoby - obstarávateľské a sprostredkovateľské služby	30.11.1994
Poskytovanie leasingu pre právnické a fyzické osoby	30.11.1994
Obstarávanie prepravných služieb v rámci predmetu podnikania sprostredkovateľská činnosť v doprave	30.11.1994
Poradenská, konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej techniky,	30.11.1994
Poskytovanie softwaru - predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na objednávku	30.11.1994
Prevádzka teleskopického lyžiarskeho vleku	30.11.1994
Pohostinská činnosť, stravovanie	30.11.1994
Nákup a predaj odpadov bez vytvárania medziskládky	30.11.1994
Organizovanie seminárov a konferencií	30.11.1994
Konferenčný servis	30.11.1994
Konstruktívne a servisné práce v oblasti strojárstva v rozsahu voľnej živnosti	28.03.1995
Poradenská a výskumná činnosť v oblasti žiaruvzdorných materiálov a ich aplikácie v pecných agregátoch	28.03.1995
Inžinierska činnosť a kresličské práce	28.03.1995
Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s predvádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach	11.09.1995
Prevádzkovanie telovýchovných zariadení slúžiacich k regenerácii a rekondícii	18.10.1996
Výroba motorových a účelových dopravných prostriedkov - ťahač lietadiel	23.03.2004
Vývoj, výroba, opravy, úpravy požičiavanie a znehodnocovanie zbraní	23.03.2004
Obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu povolenia číslo Po 4/2006-3350, vydaného podľa zákona NR SR číslo 179/1998 Z. z.	03.10.2006

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,00	0,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0,00	0,00
počet vedúcich zamestnancov	0,00	0,00

A. d) Ručenie spoločnosti

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

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 30.06.2014

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

E. - Účtovné metódy a zásady**E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

V súlade s novelou Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva sa Spoločnosť rozhodla, že od 1.1.2014 nebude účtovať o odloženej dani z príjmov.

Spoločnosť od 1.3.2014 nie je registrovaným platiteľom dane z pridanej hodnoty.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	3

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	11

E. c7) Dlhodobý finančný majetok

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena, metóda vlastného imania	21

E. c8) Zásoby obstarané kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	34

E. c12) Pohľadávky

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobé pohľadávky	Menovitými hodnotami	41
Krátkodobé pohľadávky	Menovitými hodnotami	53

Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Náklady budúcich období dlhodobé	Menovitými hodnotami	75
Náklady budúcich období krátkodobé	Menovitými hodnotami	76
Príjmy budúcich období dlhodobé	Oceňujú sa s konkrétnym titulom v určitej známej výške	77
Príjmy budúcich období krátkodobé	Oceňujú sa s konkrétnym titulom v určitej známej výške	78

E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobé záväzky	Menovitými hodnotami	102
Krátkodobé záväzky	Menovitými hodnotami	122
Dlhodobé rezervy	Oceňujú sa v určitej známej výške alebo očakávanej výške	118
Krátkodobé rezervy	Oceňujú sa v určitej známej výške alebo očakávanej výške	136

E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Výdavky budúcich období dlhodobé	Oceňujú sa s konkrétnym titulom v určitej známej výške	142
Výdavky budúcich období krátkodobé	Oceňujú sa s konkrétnym titulom v určitej známej výške	143
Výnosy budúcich období dlhodobé	Menovitými hodnotami	144
Výnosy budúcich období krátkodobé	Menovitými hodnotami	145

E. c19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý nehmotný majetok - predmet zabezpečovacieho prevodu práva	Účtovná zostatková cena	0
Dlhodobý nehmotný majetok odpísaný - predmet zabezpečovacieho prevodu práva	Reálna cena	0
Dlhodobý hmotný majetok - predmet zabezpečovacieho prevodu práva	Účtovná zostatková cena	0
Dlhodobý hmotný majetok odpísaný - predmet zabezpečovacieho prevodu práva	Reálna cena	0
Pozemky a umelecké predmety - predmet zabezpečovacieho prevodu práva	Obstarávacia cena	0
Drobný hmotný majetok	Reálna cena	0
Podielové cenné papiere	Obstarávacia cena, metóda vlastného imania	0

E. c21) Daň z príjmov		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov odložená - daňový záväzok	Menovitými hodnotami	117

Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Aktivované náklady na vývoj	5,00	Časová	Lineárne	Počet rokov 5, ročná odpisová sadzba 20 %	Počet rokov 5, ročná odpisová sadzba 20 %
Softvér	3,00	Časová	Lineárne	Počet rokov 3, ročná odpisová sadzba 33,34 %	Počet rokov 3, ročná odpisová sadzba 33,34 %
Oceniteľné práva	10,00	Časová	Lineárne	Počet rokov 10, ročná odpisová sadzba 10 %	Počet rokov 10, ročná odpisová sadzba 10 %

Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
DHM - odpisová skupina "1"	4,00	Časová	Lineárne	25,00%	25,00%
DHM - odpisová skupina "2"	6,00	Časová	Lineárne	16,67%	16,67%
DHM - odpisová skupina "3"	12,00	Časová	Lineárne	8,33%	8,33%
DHM - odpisová skupina "4"	20,00	Časová	Lineárne	5,00%	5,00%

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý nehmotný majetok

F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	429 284,01	4 969,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 253,91
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	429 284,01	4 969,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 253,91
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	429 284,01	4 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433 703,01
Prírastky	0,00	550,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,90
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	429 284,01	4 969,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 253,91
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	550,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,90
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	429 284,01	4 969,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 253,91
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	429 284,01	4 969,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 253,91
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	422 130,08	2 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424 892,08
Prírastky	7 153,93	1 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 810,93
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	429 284,01	4 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433 703,01
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 153,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 153,93
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	7 153,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 153,93
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	2 207,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 207,90
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	550,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,90

Dlhodobý hmotný majetok

F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	474 295,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 295,04
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	474 295,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 295,04
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	473 083,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473 083,04
Prírastky	0,00	0,00	1 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	474 295,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 295,04
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	1 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	576 400,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576 400,23
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	102 105,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 105,19
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	474 295,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 295,04
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	572 763,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 763,23
Prírastky	0,00	0,00	2 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425,00
Úbytky	0,00	0,00	102 105,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 105,19
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	473 083,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473 083,04
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	3 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 637,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	1 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212,00

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Zlieváreň, akciová spoločnosť "v likvidácii", Zlievárenská 533, 976 45 Hronec	51,30		0,00	0,00	0,00
Zlievárenská spoločnosť, a.s. "v likvidácii", Zlievárenská 533, 976 45 Hronec	66,38		0,00	0,00	0,00
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Hutnictví železa Praha, ČR					216,34
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DFM spolu					

1. Na Zlieváreň, akciovú spoločnosť "v likvidácii" bol dňa 28.4.1998 vyhlásený konkurz, ktorý ku dňu vyhotovenia účtovnej závierky nebol ukončený.

2. Na Zlievárenskú spoločnosť, a.s. "v likvidácii" bol konkurz vyhlásený 6.4.2000 a zrušený dňa 20.5.2008.

3. V roku 2004 boli zakúpené akcie spoločnosti Hutnictví železa, Praha v hodnote 10 000,00 CZK. V roku 2006 došlo k zníženiu základného imania tejto spoločnosti a následnému preceneniu akcií o 4 000 CZK. K 31.12.2014 je zreálna hodnota predmetných cenných papierov v prepočte 216,34 EUR.

F. j1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok									
Položka	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 383 451,00	0,00	218,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 383 669,76
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	-2,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,42
Stav na konci účtovného obdobia	7 383 451,00	0,00	216,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 383 667,34
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 383 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 383 451,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	7 383 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 383 451,00
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	218,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,76
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	216,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216,34

poznámka: položka presuny = zrealizovanie hodnoty dlhodobého finančného majetku ku dňu účtovnej závierky

F. j2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok									
Položka	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 383 451,00	0,00	238,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 383 689,56
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	-19,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19,80
Stav na konci účtovného obdobia	7 383 451,00	0,00	218,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 383 669,76
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 383 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 383 451,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	7 383 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 383 451,00
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	238,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238,56
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	218,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,76

poznámka: položka presuny = zrealizovanie hodnoty dlhodobého finančného majetku ku dňu účtovnej závierky

F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 024 931,71	1 562,77	-2 900,00	-148 970,62	874 623,86
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPOLU	1 024 931,71	1 562,77	-2 900,00	-148 970,62	874 623,86

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku boli vytvorené k rizikovým pohľadávkam. Zúčtovanie v minulosti vytvorených opravných položiek vyplýva z výsledkov konkurzných konaní.

F. s) Veková štruktúra pohľadávok			
F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	6 047 987,83	6 047 987,83
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie		0,00	0,00
Iné pohľadávky		0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	0,00	6 047 987,83	6 047 987,83

F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0,00	673 917,31
odpočítateľné	0,00	0,00
zdaniteľné	0,00	673 917,31
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0,00	128 733,80
odpočítateľné	0,00	-128 733,80
zdaniteľné	0,00	0,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0,00	0,00
Možnosť previesť nevyužitý daňový odpočty	0,00	0,00
Sadzba dane z príjmov (v %)	0,00	22,00
Odložená daňová pohľadávka	0,00	-28 321,44
Uplatnená daňová pohľadávka	0,00	1 287,33
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0,00	1 287,33
Zaúčtovaná do vlastného imania	0,00	0,00
Odložený daňový záväzok	0,00	148 261,81
Zmena odloženého daňového záväzku	0,00	-6 739,17
Zaúčtovaná ako náklad	0,00	-6 739,17
Zaúčtovaná do vlastného imania	0,00	0,00
Iné		

Spoločnosť nemá od 1.1.2014 povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov. V súvislosti so zánikom tejto povinnosti bol odúčtovaný odložený daňový záväzok vo výške 119 940,37 EUR v prospech účtu "nerozdelený zisk minulých rokov".

Novelou zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, zverejnenej pod č. 463/2013 Z. z. a účinnnej od 1. januára 2014 bola pre právnické osoby znížená sadzba dane z príjmov z 23 % na 22 %. Sadzbu 22 % Spoločnosť použila pri výpočte odloženej dane z príjmov k 31.12.2013. Z dôvodu zmeny sadzby bol v roku 2013 odúčtovaný daňový záväzok vo výške 5 451,84 EUR.

rok	základňa pre odloženú daň		sadzba dane	odložená daň		rozdiel
	pohľadávka	záväzok		pohľadávka	záväzok	
2013	128 733,80	673 917,31	22,00	28 321,44	148 261,81	119 940,37
2014	-	-	22,00	-	-	-

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančního majetku 1		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	320,64	179,04
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 158,82	1 288,84
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	1 479,46	1 467,88

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

Na účte nákladov budúcich období je zaúčtovaný poplatok za údržbu softvéru vo výške 188,82 EUR.

G. - Údaje o pasívach

G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie					
Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu	Splatené	Práva spojené s akciou
Akcie na meno, kmeňové	3 320,00	3 258,00	10 816 560,00	10 816 560,00	dividendy
Akcie na meno, kmeňové	166,00	411,00	68 226,00	68 226,00	dividendy
SPOLU	3 486,00	3 669,00	10 884 786,00	10 884 786,00	

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 737,18

G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	586,86
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	11 150,32
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	11 737,18

G. b1) a b2) Rezervy

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie, ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nevytvorila žiadne rezervy.

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 255,07	121 195,44
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 255,07	121 195,44
Krátkodobé záväzky spolu	1 366 129,80	817 893,35
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	775,80	10 851,68
Záväzky po lehote splatnosti	1 365 354,00	807 041,67

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 255,07	1 255,07
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	0,00	0,00
Čerpanie sociálneho fondu	0,00	0,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 255,07	1 255,07

H. - Údaje o výnosoch**H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

Významnou položkou výnosov v roku 2014 boli boli tržby za prenájom dlhodobého hmotného majetku vo výške 6 350,04 EUR.

H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Celková suma ostatných výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2014 činila 3 027,20 EUR.

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Finančné výnosy boli zaúčtované vo výške 1 636,81 EUR, z toho 1 636,69 EUR tvorili kurzové zisky ku dňu účtovnej závierky.

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
Tržby z predaja služieb	6 350,04	10 006,88
Tržby za tovar	0,00	0,00
Výnosy zo zákazky	0,00	0,00
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0,00	0,00
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 664,01	14 714,79
SPOLU	11 014,05	24 721,67

I. - Údaje o nákladoch**I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Celkové náklady na poskytnuté služby v roku 2014 činili 8 299,28 EUR. Medzi najvýznamnejšie položky možno zahrnúť nájomné za nebytové priestory, náklady na právne zastúpenie a náklady na vedenie účtovníctva.

I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Z ostatných nákladov na hospodársku činnosť 2 487,20 EUR je jv významnou položkou odpis nedobytej pohľadávky a náhrada trov konania.

I. c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Finančné náklady boli zúčtované vo výške 1 697,42 EUR, z toho kurzové straty k 31.12.2014 predstavujú sumu 1 562,77 EUR.

I. d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období

Najvýznamnejšou položkou nákladov je preúčtovanie podmieneného záväzku vo výške 545 245,20 EUR, po definitívnom ukončení súdneho sporu.

J. - Údaje o daniach z príjmov

J. a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0,00	1 287,33
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0,00	-6 739,17
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. 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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-549 549,34			6 285,36		
teoretická daň		-120 900,85	-22,00		1 445,63	23,00
Daňovo neuznané náklady	547 942,31	120 547,31	21,94	0,00	0,00	0,00
Výnosy nepodliehajúce dani	0,12	0,00	0,00	-7 154,15	-1 645,45	-26,17
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorenie daňovej straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena sadzby dane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	-1 607,15	-353,54	-0,06	-868,79	-199,82	-3,17
Splatná daň z príjmov		480,00			0,02	0,00
Odložená daň z príjmov		0,00			-5 451,84	-86,73
Celková daň z príjmov		480,00			-5 451,82	-86,73

Efektívne bola zaplatená daň z príjmov vo výške daňovej licencie.

J. g) Zmena sadzby dane z príjmov

sadzba dane z príjmov právnických osôb

pre rok	splatná daň	odložená daň
2013	23%	22%
2014	22%	22% (Spoločnosť od r. 2014 neúčtuje o odloženej dani)

K. - Údaje o podsúvahových účtoch

K) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu

V roku 2014 Spoločnosť prenajímala motorové vozidlá formou operatívneho prenájmu.

L. - Údaje o iných aktívach a pasívach

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období

Budúce povinnosti zo súdnych sporov

Hodnota v EUR	Komentár
15 904 634 s prísl.	KS Bratislava, sp.zn. 58 Cb 55/99 Rozsudkom KS BA z 19.12.2005 bola žaloba proti KM zamietnutá. Odvolací súd rozsudok súdu 1.st. zrušil a vec vrátil na nové konanie. KS 17.2.2010 žalobe vyhovel a odvolací súd 28.12.2011 potvrdil prvostupňový rozsudok o základe veci a vo zvyšku vrátil vec KS na ďalšie konanie. Proti rozhodnutiu podal KM dovolanie a ústavnú sťažnosť. Dovolací súd 12.12.2013 zamietol dovolanie. Ústavný súd 4.7.2013 odmietol sťažnosť ako predčasne podanú.KM podal novú ústavnú sťažnosť 24.3.2014, o ktorej nebolo rozhodnuté.
14 270 220 s prísl.	súd poveril exekútora vykonaním exekúcie povinného na základe platobného rozkazu. OS BA 2 povolil 5.11.2010 odklad exekúcie až do právoplatného ukončenia konania na KS BA, sp.zn.58Cb 55/99.
545 245	KS Bratislava, sp.zn. 4S 191/10; KS aj odvolací súd žalobu KM zamietol. KM podal dovolanie,ktoré bolo 9.12.2013 zastavené. 5.3.2014 podal KM ústavnú sťažnosť,ktorú ÚS 2.7.2014 zamietol. Prebieha exekučné konanie
1 383 s prísl.	prebieha exekučné konanie
1 058 s prísl.	prebieha exekučné konanie

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku

Budúce práva zo súdnych sporov

Hodnota v EUR	Komentár
4 425 297 s prísl.	KS Bratislava, sp. zn. 8 Cb65/03. KS 27.2.2013 žalobu KM zamietol. KM podal 14.5.2013 odvolanie na NS. Odvolací súd 26.6.2014 rozsudok potvrdil. KM podal 4.9.2014 dovolanie. NS vo veci ku dňu spracovania závierky nerozhodol.

P. - Prehľad zmien vlastného imania

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 884 786,00	0,00	0,00	0,00	10 884 786,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	716 688,36	0,00	0,00	0,00	716 688,36
Ostatné kapitálové fondy	8 407,66	0,00	0,00	0,00	8 407,66
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0,00	586,86	0,00	0,00	586,86
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	7 383 664,09	4,04	1,62	0,00	7 383 666,51
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	11 150,32	0,00	119 940,37	131 090,69
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 737,18		550 029,34	-11 737,18	-550 029,34
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

P. 2) Zmeny vlastného imania – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 884 786,00	0,00	0,00	0,00	10 884 786,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	1 394 144,60	0,00	677 456,24	0,00	716 688,36
Ostatné kapitálové fondy	8 407,66	0,00	0,00	0,00	8 407,66
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	7 383 644,29	33,00	13,20	0,00	7 383 664,09
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatútne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neuhrazená strata minulých rokov	-554 705,81	0,00	0,00	554 705,81	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-122 750,43	11 737,18	0,00	122 750,43	11 737,18
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00