

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- a) Obchodné meno účtovnej jednotky : C.I.M.A. Slovakia, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Továrenská 1, 059 01 Spišská Belá
Dátum založenia: 10.9.2002
Dátum vzniku: 10.9.2002
- b) Opis hospodárskej činnosti:
- Kovovýroba
 - Výroba výrobkov z plastov
 - Výroba výrobkov z gumy
 - Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
 - Prieskum trhu
 - Výskum a jeho priemyselné a obchodné využitie zameraný na proces výroby
 - Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- c) Informácie po počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	115	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	117	115
počet vedúcich zamestnancov	11	11

- d) Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.
- e) Účtovná jednotka zostavuje **riadnu účtovnú závierku** k poslednému dňu účtovného obdobia.
- f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 21. Novembra 2014.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- b) Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, bez osobitostí.

c) Spôsob oceňovania zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou, v zložení dopravné náklady a iné
2. spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou
3. spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou, v zložení dopravné náklady a iné
5. spoločnosť neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
6. spoločnosť neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom
7. dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou pri nákupe
8. zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, v zložení ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním. Účtovná jednotka používa metódu FIFO.
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi v zložení priame náklady. Nepriame náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov
10. Spoločnosť neobstarala zásoby iným spôsobom
11. Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe
12. Pohľadávky – menovitou hodnotou
13. Krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
15. Záväzky, rezervy, pôžičky, úvery – menovitou hodnotou
16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – menovitou hodnotou
17. Spoločnosť neobstarala deriváty
18. Spoločnosť neobstarala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - obstarávacou cenou
20. Spoločnosť neobstarala majetok v privatizácii
21. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a odložené dane – podľa platnej daňovej sadzby

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

druh majetku	doba odpisovania	sadzba odpisov	odpisová metóda
počítače a periférne zariadenia	4	1/4	rovnomerná
stroje	6	1/6	rovnomerná
parné kotly	12	1/12	zrýchlená
budovy a stavby	20	1/20	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku

zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

- e) Spoločnosť neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku
- f) Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 500				208 930		213 430
Prírastky		208 930				12 800		221 730
Úbytky						208 930		208 930
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		213 430				12 800		226 230
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 281						3 281
Prírastky		42 921						42 921
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		46 202						46 202
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 219				208 930		210 149
Stav na konci účtovného obdobia		167 228				12 800		180 028

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 500				171 240		175 740
Prírastky								
Úbytky						37 690		37 690
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 500				208 930		213 430
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 156						2 156
Prírastky		1 125						1 125
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3 281						3 281
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 344					171 240	173 584
Stav na konci účtovného obdobia		1 219					208 930	210 149

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a		c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 475 164	9 024 051	10 138 887				104 805		20 742 907
Prírastky			236 912				236 912		473 824
Úbytky							236 912		236 912
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 475 164	9 024 051	10 375 799				104 805	0	20 979 819
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 649 844	7 611 432						11 261 277
Prírastky		449 340	674 277						1 123 617
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 099 184	8 285 709						12 384 894
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 475 164	5 374 207	2 527 455				104 805		9 481 630
Stav na konci účtovného obdobia	1 475 164	4 924 867	2 090 090				104 805		8 594 925

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a		c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 475 164	9 024 051	8 995 557				163 045		19 657 817
Prírastky			2 095 330				2 037 090	120 000	4 252 420
Úbytky			952 000				2 095 330	120 000	3 167 330
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 475 164	9 024 051	10 138 887				104 805	0	20 742 907
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 205 696	6 993 581						10 199 277
Prírastky		444 148	1 569 851						2 014 000
Úbytky			952 000						952 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 649 844	7 611 432						11 261 277
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 475 164	5 818 355	2 001 976				163 045		9 458 540
Stav na konci účtovného obdobia	1 475 164	5 374 207	2 527 455				104 805		9 481 630

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

j) účtovná jednotka vlastní 47,5 % podiel v spoločnosti R.I.T.A. Slovakia. V roku 2012 bol k nemu zaúčtovaný oceňovací rozdiel v sume 31 534,22 €.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	45672	64822			110494
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	45672	64822			110494

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	20 096		20 096
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 096		20 096
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 838 121	1 085 666	2 923 787
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	20 100		20 100
Iné pohľadávky	36 730		36 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 894 951	1 085 666	2 980 617

Doplňujúce informácie k pohľadávkam

Bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam vo výške 20 % na pohľadávku, ktorej dlžník (Fagormastercook) je v konkurznom konaní. Taktiež bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam voči spoločnosti CABE India, ktoré sú po lehote splatnosti viac ako 365 dní.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2014 sú pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých nebola tvorená opravná položka, pretože ich nepovažujeme za rizikové.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	112	622
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	87 698	184 889
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	87 810	185 511

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Významnou položkou časového rozlíšenia na strane aktív sú náklady budúcich období týkajúce poistenia majetku, ktorého obdobie nie je zhodné s účtovným obdobím vo výške 5620,50 €.

G. V ČASTI O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY SA UVÁDZAJÚ INFORMÁCIE O

a) Účtovná jednotka vykazuje vlastné imanie vo výške 3 187 075 €, z toho základné imanie predstavuje hodnotu 49 791 € a v takejto výške je zapísané v obchodnom registri. Výška vkladu BELFIN S.P.A. je 48 795,06 € a výška vkladu Rita Bellazzi je 995,81 €.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	173 646
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	173 646
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	173 646

1. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 950	40 745	43 950	0	40 745
nevyčerpané dovolenky	37 950	29 245	37 950		29 245
audit	6 000	3 500	6 000		3 500
nevyfakturované dodávky	0	8 000			8 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 801	43 950	27 301	500	43 950
nevyčerpané dovolenky	21 801	37 950	21 801		37 950
audit	6 000	6 000	5 500	500	6 000

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 077 258	3 473 376
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 077 258	3 473 376
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 081 393	3 904 920
Záväzky po lehote splatnosti	1 257 795	601 747

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		45 672
zdaniteľné		135 736
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	10 048	10 048
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		29 862
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	2 124	-19 646
Zaúčtovaná do vlastného imania		18 495
Iné		

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	623	1 627
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 219	4 551
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 219	4 551
Čerpanie sociálneho fondu	6 842	5 555
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	623

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank	EUR	2,15	31.12.2016	408 092		889 092
UniCredit Bank	EUR	4,75	31.12.2016	136 000		304 000
UniCredit Bank	EUR	5,25	31.12.2015	0		79 006
VUB	EUR	3,207	30.6.2019	382 975		0
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent	EUR			3 438 543		3 470 569
UniCredit Bank	EUR	2,15	31.12.2015	481 000		444 000
UniCredit Bank	EUR	4,75	31.12.2015	168 000		168 000
UniCredit Bank	EUR	5,25	31.12.2015	79 005		84 000
VUB	EUR	3,207	31.12.2015	160 000		0

1. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	209 220	798 979		21 339	1 387 436	255 990
Finančný náklad	31 298	60 815		32 428	192 993	9 142
Spolu	240 518	859 794		53 767	1 580 429	265 132

H. V ČASTI O VÝNOSOCH SA UVÁDZAJÚ TIETO INFORMÁCIE

oblasť odbytu	vlastné výrobky		služby		tovar	
	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
spolu	1 179 099	12 686 497	432 178	350 665	285 870	278 813

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	15 107	134 798	229 992	-119 691	-95 195
Výrobky	253 557	306 244	74 575	-52 687	231 669
Zvieratá					
Spolu	268 664	441 042	304 567	-172 378	136 474
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-172 378	136 474

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 790 998	12 686 497
Tržby z predaja služieb	432 178	350 665
Tržby za tovar	285 870	278 813
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 509 046	13 315 975

I. V ČASTI O NÁKLADOCH SA UVÁDZAJÚ TIETO INFORMÁCIE**Informácie k prílohe č. 3 časti I. písm. a) o významných položkách nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
opravy a udržiavanie	26 563	47 086
cestovné náklady	20 086	16 744
reprezentačné náklady	8 961	17 484
prepravné náklady	542 800	644 815
poradenské služby	400 788	455 324
provízie	212 870	620 816
manipulačné služby	381 944	387 273

Informácie k prílohe č. 3 časti I. písm. b) o ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
odpis pohľadávky - faktoring	2 484 987	2 058 095
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	64 823	45 672

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6000	6000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. V ČASTI O DANIACH Z PRÍJMOV SA UVÁDZAJÚ INFORMÁCIE O**1. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach 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		
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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		18 495

1. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	184752	x	x	255131	x	x
teoretická daň	x	40645	22	x	58680	23
Daňovo neuznané náklady	184968	40692	22	228254	52498	23
Výnosy nepodliehajúce dani	4	1	22	7	9	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	369716	81338	22	483378	111179	23
Splatná daň z príjmov	x	81338	22	x	111179	23
Odložená daň z príjmov	x	13518	22	x	29693	23
Celková daň z príjmov	x	67820	22	x	81485	23

N. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**1. Informácie k prílohe č. 3 časti N. písm. a-b) zoznam vzájomných obchodov**

Názov položky	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.I.M.A. Italiana S.P.A.	predaj výrobkov	2 293 066	2 078 264
C.I.M.A. Italiana S.P.A.	nákup	1 094 138	1 848 404
R.I.T.A. Slovakia, s.r.o.	prenájom	100 000	80 073
R.I.T.A. Slovakia, s.r.o.	nákup	0	27 500

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zmenu nákladov, výnosov, aktív a pasív, prípadne na iné skutočnosti uvedené v poznámkach k 31.12.2014.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k prílohe č. 3 časti P o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stv na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky Úbytky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	49 791				49 791
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-31 534				-31 534
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10 299				10 299
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 100 121	173 646		300 000	2 973 767
Neuhradená strata minulých rokov					

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	173 646	116 933		-173 646	116 933
Ostatné položky vlastného imania					
účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stv na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky Úbytky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	49 791				49 791
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-31 534				-31 534
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10 299				10 299
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 850 499	249 622			3 100 121
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	230 316	173 644		-230 316	173 644

Ostatné položky vlastného imania					
účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					