

2.7 Riadenie rizík

Riziko likvidity – je riziko, že spoločnosť nebude schopná splácať svoje finančné záväzky v čase ich splatnosti. Prístup spoločnosti k riadeniu likvidity je získať istotu, tak ako je to možné, že bude mať vždy tak uspokojivú likviditu, aby bola schopná uhradiť svoje záväzky v dobe splatnosti pri obvyklých i sťažených podmienkach, bez vystavenia sa nepriateľným stratám alebo riziku poškodenia reputácie spoločnosti.

Pre zlepšenie likvidity sa spoločnosť snaží o:

- znižovanie lehôt splatnosti na strane príjmov a predlžovania lehôt splatnosti na strane výdavkov
- znižovanie stavu materiálových zásob a hotových výrobkov

Stav krátkodobých a dlhodobých záväzkov sa v priebehu sledovaného účtovného obdobia znížil. Spoločnosť si v priebehu roka plnila všetky dohodnuté odvodové povinnosti, uhrádzala všetky svoje záväzky voči bankám vyplývajúce z platných úverových zmlúv (splátky úrokov a istín), úhrady leasingových splátok a dohodnuté splátkové kalendáre.

Z pohľadu roku 2013 bol cash-flow primeraný celkovej ekonomickej situácii a nespôsobil v konsolidovanej skupine vážnejšie problémy, ktoré by ohrozili jej funkčnosť. V roku 2014 očakávame podobný vývoj cash-flow ako v roku 2013.

Úverové riziko – je riziko finančnej straty spoločnosti, ku ktorej môže dôjsť ak odberateľ alebo obchodný partner nesplní záväzky vyplývajúce zo zmluvných vzťahov a nebude schopný splácať svoje finančné záväzky v čase ich splatnosti alebo vôbec. Spoločnosť predáva svoje výrobky širšiemu okruhu zákazníkov na európskom teritóriu, kde úverové riziko nie je vysoké a taktiež nedochádza ani k zvýšenej geografickej koncentrácii úverového rizika.

Za riadenie a znižovanie úverového rizika, ktorému je spoločnosť vystavená, je zodpovedné predstavenstvo. Podstatná časť pohľadávok je poistená. Rozhodujúci podiel nepoistených pohľadávok je realizovaný formou zálohových platieb. Za stav pohľadávok je zodpovedný obchodný úsek, ktorý sleduje stanovené úverové limity pre jednotlivých odberateľov ako aj vekovú štruktúru pohľadávok a je taktiež zodpovedný za prípadné vymáhanie pohľadávok po splatnosti v spolupráci s právnyim útvarom.

2.8 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok zahŕňa najmä výrobné haly, pozemky, stroje, zariadenia a kancelárske priestory. Vykazujú sa v historickej hodnote, okrem pozemkov sa toto ocenenie následne znižuje o oprávky. Historické ceny zahŕňajú náklady, ktoré sa dajú priamo priradiť obstaraniu danej položky.

Výdavky po zaradení majetku do užívania sú kapitalizované len v prípade, že je pravdepodobné, že Skupine budú v súvislosti s danou položkou majetku plynúť dodatočné budúce ekonomické úžitky a výdavky možno spoľahlivo stanoviť. Ostatná oprava a údržba sa účtuje do výkazu ziskov a strát ako náklad v účtovnom období, v ktorom boli príslušné práce vykonané.

Pozemky sa neodpisujú. Odpisy ostatného majetku sa počítajú lineárne z rozdielu obstarávacej ceny majetku a konečnou zostatkovou cenou počas nasledovnej doby predpokladanej ekonomickej životnosti:

- | | |
|--------------------------------|---------------|
| - Budovy | 20 – 50 rokov |
| - Stroje, zariadenia, inventár | 4 – 30 rokov |
| - Dopravné prostriedky | 4 – 6 rokov |

Konečná zostatková hodnota a životnosť aktív sa prehodnocuje a v prípade potreby upravuje ku každému súvahovému dňu. Spoločnosť v súčasnosti považuje konečnú zostatkovú hodnotu aktív za nulovú.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou do 1 700 € sa kapitalizuje a odpisuje sa po dobu dvoch rokov. Majetok s obstarávacou cenou do 100 € sa účtuje priamo do nákladov na účte 501 – Spotreba materiálu.

V prípade, že je účtovná hodnota majetku vyššia ako jeho odhadovaná realizovateľná hodnota, okamžite sa zníži účtovná hodnota tohto majetku na jeho realizovateľnú hodnotu. Zisky alebo straty plynúce z likvidácie a vyradenia položky majetku sa určia ako rozdiel medzi výnosom a účtovnou hodnotou majetku a sú zahrnuté do výkazu ziskov a strát.

2.9 Nehmotný majetok

Počítačový softvér

Náklady nad 2 400 € vynaložené na obstaranie a uvedenie softvéru do užívania sa kapitalizujú. Tieto náklady sa odpisujú po dobu 4 rokov. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

2.10 Pokles hodnoty nefinančného majetku

Majetok s neurčitou dobou životnosti nie je odpisovaný, avšak každoročne je testovaný na pokles hodnoty. Test na pokles hodnoty odpisovaného majetku sa vykonáva vtedy, keď okolnosti naznačujú, že účtovná hodnota nemusí byť realizovateľná. Strata zo zníženia hodnoty sa vykazuje v sume, o ktorú účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu. Realizovateľná hodnota predstavuje buď reálnu hodnotu zníženú o náklady na prípadný predaj alebo úžitkovú hodnotu, podľa toho, ktorá je vyššia. Pre účely stanovenia zníženia hodnoty sa majetok zaradi do skupín podľa najnižších úrovní pre ktoré existujú samostatné peňažné toky (jednotky generujúce peňažné prostriedky).

2.11 Finančný majetok

Skupina klasifikuje finančný majetok do nasledujúcich kategórií: finančný majetok v reálnej hodnote účtovaný cez výkaz ziskov a strát, pôžičky a pohľadávky, finančný majetok určený na predaj. Klasifikácia závisí od účelu, za ktorým bol finančný majetok obstaraný. Klasifikáciu finančného majetku stanoví vedenie pri jeho obstaraní a prehodnotí ju ku každému súvahovému dňu.

(a) Finančný majetok v reálnej hodnote účtovaný cez výkaz ziskov a strát

V tejto kategórii skupina účtuje nezaistovacie finančné deriváty, určené na obchodovanie. Majetok v tejto kategórii sa klasifikuje ako krátkodobý, ak je držaný buď na predaj alebo ak sa predpokladá s jeho predajom do 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka.

(b) Pôžičky a pohľadávky

Pôžičky a pohľadávky predstavujú nederivátový finančný majetok s pevnými alebo stanoviteľnými termínmi splátok, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Vznikajú vtedy, keď Skupina poskytne peňažné prostriedky, tovar alebo služby priamo dlžníkovi bez toho, aby mala v úmysle s pohľadávkou obchodovať. Pôžičky a pohľadávky sú zahrnuté do krátkodobého majetku, s výnimkou keď ich splatnosť presahuje obdobie 12 mesiacov od dátumu súvahy. V tomto prípade sú klasifikované ako dlhodobý majetok. V súvahe sú pôžičky a pohľadávky klasifikované ako pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky.

Pravidelná kúpa a predaj finančných investícií sa účtovne zachytí v deň dohodnutia transakcie, teda v deň, keď sa Skupina zaviazne daný majetok kúpiť alebo predat'. Finančné investície sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady na všetok finančný majetok, okrem kategórie finančného majetku v reálnej hodnote účtovaný cez výkaz ziskov a strát. Finančný majetok vykázaný v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát je prvotne vykázaný v reálnej hodnote a transakčné náklady sú účtované do nákladov priamo.

Investície sú účtované, keď uplynie právo na peňažné toky, alebo keď bolo toto právo prevedené a Skupina previedla v zásade všetky riziká a potenciálne zisky spojené s vlastníctvom. Finančný majetok určený na predaj a finančný majetok v reálnej hodnote účtovaný cez výkaz ziskov a strát sa následne precení na reálnu hodnotu. Pôžičky, pohľadávky a investície držané do splatnosti sa vykazujú v amortizovanej obstarávacej cene použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Zisky a straty zo zmien reálnej hodnoty kategórie finančného majetku v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát v období, kedy vznikli.

2.12 Zásoby

Zásoby sa vykazujú buď v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote, podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacia cena sa stanoví metódou FIFO. Obstarávacie ceny hotových výrobkov a nedokončenej výroby zahŕňajú náklady na suroviny, priame mzdové a obdobné náklady, ostatné priame náklady a príslušnú réžiu. Nezahŕňajú finančné náklady. Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny za bežných obchodných podmienok, znížených o náklady na predaj.

2.13 Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa prvotne vykazujú v ich reálnej hodnote a následne je táto hodnota upravená o opravnú položku, ak je ich hodnota znížená.

Opravná položka na pokles hodnoty pohľadávok z obchodného styku sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Skupina nebude schopná vymôcť všetky splatné sumy podľa pôvodných podmienok splatnosti. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásené konkurzné konanie alebo finančná reštrukturalizácia a oneskorenie v platbách či neplatenie, sa považujú za indikátory poklesu hodnoty pohľadávok. Výška opravnej položky sa stanoví percentuálne v závislosti od doby, ktorá uplynula od doby splatnosti príslušnej pohľadávky. Suma opravnej položky sa zaúčtuje do výkazu ziskov a strát.

2.14 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, vklady splatné na požiadanie, ostatné vysoko likvidné investície s pôvodnou splatnosťou do troch mesiacov a kontokorentné bankové účty s kladným zostatkom. V súvahe sú kontokorentné úvery zahrnuté v položke úvery a pôžičky, v rámci krátkodobých záväzkov.

2.15 Základné imanie

Kmeňové akcie sa klasifikujú ako základné imanie. Skupina nemá vydané žiadne prioritné akcie.

2.16 Úvery a pôžičky

Záväzky z úverov a pôžičiek sú v súvahe ocenené ich reálnou hodnotou.

2.17 Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov sa v konsolidovanej účtovnej závierke účtuje v plnej výške záväzkovou metódou, na základe dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ich účtovnou hodnotou. O odloženej dani sa neúčtuje ak sa týka prvotného účtovania o majetku alebo záväzku v súvislosti s transakciou, ktorá nie je obstaraním iného podniku, ak v čase transakcie nie je ovplyvnený účtovný ani daňový zisk alebo strata. Odložená daň sa vypočíta použitím sadzby a platných daňových zákonov, resp. zákonov ktoré sa považujú za platné k súvahovému dňu a u ktorých sa očakáva že budú platiť v čase realizácie dočasných rozdielov.

Odložené daňové pohľadávky sa zaúčtujú v rozsahu ich realizovateľnosti, t.j. ak je pravdepodobné že dočasné rozdiely budú uplatnené voči dosiahnutému zdaniteľnému zisku.

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch vyplývajúcich z investícií do dcérskych a pridružených spoločností, s výnimkou prípadov, keď je načasovanie realizácie dočasných rozdielov kontrolované Skupinou a je pravdepodobné, že dočasné rozdiely nebudú realizované v dohľadnej budúcnosti.

2.18 Zamestnanecké pôžitky

Odstupné sa vypláca pri ukončení zamestnaneckého pomeru výpoveďou zo strany zamestnávateľa pred termínom o odchodu do predčasného, resp. riadneho dôchodku z dôvodov uvedených v § 63, odst. 1 písm. a)

až c) Zákonníka práce alebo dôvodu uplatnenia zákazu niektorých prác a pracovísk pre ženy. Skupina účtuje tieto náklady v čase, keď sa preukáže zaviaže buď ukončiť pracovný pomer so zamestnancami na základe podrobného formálneho plánu a nemá možnosť od tohto plánu upustiť. Skupina nevypláca odstupné splatné viac ako 12 mesiacov od dátumu súvahy.

2.19 Rezervy

Skupina má vytvorené rezervy na súčasné záväzky v dôsledku minulých udalostí, u ktorých je pravdepodobné, že k vyrovnaní týchto záväzkov bude potrebné vynaloženie prostriedkov; a zároveň je možné spoľahlivo odhadnúť sumu záväzkov. Skupina má vytvorené krátkodobé rezervy, v ktorých najväčšiu položku predstavuje rezerva na spotrebu povrchovej vody za rok 2012-2013 a dlhodobú rezervu, ktorá je tvorená na realizáciu projektu týkajúceho sa uzavretia a rekultivácie skládky priemyselného odpadu.

2.20 Vykazovanie výnosov

Výnosy predstavujú reálnu hodnotu za predaj tovaru a služieb v rámci bežných činností Skupiny, po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, diskontov a zliav a po eliminácii predajov v rámci Skupiny. Výnosy sa účtujú nasledovne:

(a) Predaj výrobkov a tovaru – Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa zaúčtujú v čase, keď spoločnosť v Skupine dodala výrobky alebo tovar odberateľovi, odberateľ ich prijal a splatenie pohľadávky je primerane zabezpečené.

(b) Predaj služieb – Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, kedy boli služby poskytnuté.

2.21 Lízing

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potenciálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie prenajímateľ, je nájomcom klasifikovaný ako operatívny lízing. Platby uskutočnené v rámci operatívneho lízingu (po odpočítaní akýchkoľvek zliav od prenajímateľa) sa lineárne časovo rozlíšia ako náklady vo výkaze ziskov a strát po dobu trvania nájmu. Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potenciálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie nájomca, je klasifikovaný ako finančný lízing.

3. Finančné deriváty

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia nepoužívala finančné deriváty.

4. Zásadné účtovné odhady a posúdenia

Odhady a aplikovanie posudku sa priebežne prehodnocujú a vychádzajú zo skúseností ako aj z iných faktorov, vrátane očakávaní budúcich udalostí, ktoré je rozumne možné predpokladať za daných okolností.

Zásadné účtovné odhady a predpoklady

Skupina vykonáva odhady a používa predpoklady ohľadne budúcich období. Výsledné účtovné odhady sa podľa ich definície zriedka rovnajú skutočným výsledkom. Ďalej v texte uvádzame odhady a predpoklady, ktoré nesú významné riziko, že v nasledujúcom období bude potrebné vykonať významnú úpravu účtovnej hodnoty majetku alebo záväzkov.

(a) Dane z príjmov

Skupina vykazuje splatnú daň podľa platnej slovenskej legislatívy. Skupina nevykazuje záväzky na očakávané výsledky daňových kontrol. Prípadné uskutočnenie daňovej kontroly a dopady z nej ovplyvnia splatnú a odloženú daň z príjmov v období, kedy došlo k rozhodnutiu daňových orgánov.

(b) Reálna hodnota derivátov a ostatných finančných nástrojov

Reálna hodnota finančných nástrojov, ktoré nie sú obchodované na aktívnom trhu, sa stanoví na základe podkladov získaných od bánk.

5. Dlhodobý hmotný majetok

2013	€	Pozemky	Stavby	Samost. hnuteľ. veci a súbory HV	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Poskyt. preddavky	Celkom DHM
1.1.2013								
- obstarávacia cena	168 070	4 408 923	11 537 700	126 885	540 476			16 782 054
- zostatková cena	168 070	2 849 487	6 319 476	31 544	540 476			9 909 053
prírastky DHM	22 972	204 776	1 880 696		660 000			2 768 444
úbytky DHM			783 327		540 476			1 323 803
presuny DHM								
prírastky oprávok		226 461	1 413 060	31 544				1 671 065
úbytky oprávok								
presuny oprávok								
31.12.2013								
- obstarávacia cena	191 042	4 613 699	13 418 396	126 885	1 200 476			19 550 498
- zostatková cena	191 042	2 827 802	6 003 785	0	660 000			9 682 629
2014	€							
1.1.2014								
- obstarávacia cena	191 042	4 613 699	13 418 396	126 885	1 200 476			19 550 498
- zostatková cena	191 042	2 827 802	6 003 785	0	660 000			9 682 629
prírastky DHM	75 935	924 975	2 644 447		2 953 287			6 598 644
úbytky DHM		1 318 058	639 751		2 759 461			4 717 270
presuny DHM				540 476	-540 476			
prírastky oprávok		170 849	1 822 925	540 476	1 001 159			3 535 409
úbytky oprávok		639 746	158 376	540 476	1 001 159			2 339 757
presuny oprávok								
31.12.2014								
- obstarávacia cena	266 977	4 220 616	15 423 092	667 361	853 826			21 431 872
- zostatková cena	266 977	2 903 616	6 343 932	0	853 826			10 368 351

6. Nehmotný majetok

2013	€	Softvér	Ostatný DNM	Obstaran ie DNM	Poskytnuté preddavky	Celkom DNM
1.1.2013						
- obstarávacia cena		433 009				433 009
- zostatková cena		27 915				27 915
prírastky DNM			251039			
úbytky DNM						
presuny DNM						
prírastky oprávok						
úbytky oprávok						
presuny oprávok						
31.12.2013						
- obstarávacia cena		433 009	251 039			684 048
- zostatková cena		27 915	251 039			278 954
2014	€					
1.1.2014						
- obstarávacia cena		433 009	251 039			684 048
- zostatková cena		27 915	251 039			278 954
prírastky DNM		15	876			891
úbytky DNM			165 969			165 969
presuny DNM						
prírastky oprávok		13 456	31 207			44 663
úbytky oprávok						
presuny oprávok						
31.12.2014						
- obstarávacia cena		433 024	85 946			518 970
- zostatková cena		14 474	54 739			69 213

7. Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky

	2013	2014
Pohľadávky z obchodného styku	54 523 563	50 364 992
Mínus: opravná položka k zníženiu hodnoty pohľadávok	(337 412)	(324 650)
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky celkom	54 186 151	50 040 342
- z toho: dlhodobé	(7 909 363)	(7 618 972)
- z toho: krátkodobé	46 276 788	42 421 370

ŠPED-TRANS, spoločnosť s ručením obmedzeným, Levice Konsolidovaná účtovná závierka za rok 2014

V súvislosti s pohľadávkami z obchodného styku nie je spojená koncentrácia úverového rizika, pretože Skupina má odberateľov, ktorí sú rozmiestnení v rôznych krajinách.

Tvorba a použitie opravnej položky k pohľadávkam boli zahrnuté do výkazu ziskov a strát. Výška opravnej položky sa určila na základe skúseností s inkasom takýchto pohľadávok v minulosti. Podľa názoru vedenia účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok približne zodpovedá ich reálnej hodnote.

8. Zásoby

	2013	2014
Materiál	57 304	42 931
Nedokončená výroba		
Hotové výrobky		
Tovar	5 094	518 477
	62 398	561 408

9. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

	2013	2014
Peniaze na účtoch v banke a peňažná hotovosť	12 007 695	10 204 178

Pre účely výkazu peňažných tokov zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty nasledujúce položky:

	2013	2014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	12 007 695	10 204 178

10. Ostatné dlhodobé aktíva

Ostatné dlhodobé aktíva sú dlhodobé pohľadávky s dobou splatnosti viac ako 1 rok.

11. Základné imanie

Základné imanie je tvorená vkladom v spoločnosti zapísané v obchodnom registri na OS Nitra vo výške 6 639 EUR.

12. Ostatné fondy

	Zákonný rezervný fond	Emisné ážio	Spolu
Zostatok k 31.decembru 2012	60 562		60 562
Zvýšenie zákonného rezervného fondu			
Zostatok k 31.decembru 2013	60 562		60 562
Zvýšenie zákonného rezerv.fondu			
Zostatok k 31.decembru 2014	60 562		60 562

13. Závazky z obchodného styku a iné záväzky

	2013	2014
Závazky z obchodného styku - krátkodobé	24 103 009	17 423 091
Ostatné krátkodobé záväzky	1 107 879	1 765 890
Závazky z obchod.styku a ostatné – dlhodobé	3 662 888	4 102 334
Závazky voči zamestnancom a soc. poisť	328 476	233 071
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	61 244	103 696
Daňové záväzky splatné	351 495	158 817
	29 614 991	23 786 899

14. Úvery a pôžičky

	2013	2014
Dlhodobé		
Bankové úvery	4 000 000	3 000 000
<i>Spolu :</i>	<i>4 000 000</i>	<i>3 000 000</i>
Krátkodobé		
Kontokorentné úvery		
Bankové úvery		9 613
Krátkodobé finančné výpomoci		2 019
<i>Spolu:</i>		<i>11 632</i>
Úvery a pôžičky spolu	4 000 000	3 011 632

15. Odložená daň z príjmu

V nasledujúcom prehľade sa uvádzajú najvýznamnejšie odložené daňové záväzky a pohľadávky skupiny a ich pohyby počas bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia:

Rozpis zostatkovej odloženej dane na účely vykazovania v súvahe :	2013	2014
Odložené daňové záväzky	158 166	99 822
Odložené daňové pohľadávky		
Odložený daňový záväzok vykázaný v súvahe:	158 166	99 822

16. Rezervy

	Nevyčerpaná dovolenka	Prémie a odmeny	Overenie účt. závierky		Ostatné	Spolu
Stav k 31. decembru 2012	105 443		33 760		3 153 084	3 292 287
Čerpanie počas roka	(105 443)		(33 760)		(3 153 084)	(3 292 287)
Tvorba rezerv počas roka	108 057		33 760		1 108 254	1 250 071
Stav k 31. decembru 2013	108 057		33 760		1 108 254	1 250 071
Čerpanie počas roka	(108 057)		(33 760)		(1 108 254)	(1 250 071)
Tvorba rezerv počas roka	128 222		33 280		3 545 388	3 706 890
Stav k 31. decembru 2014	128 222		33 280		3 545 388	3 706 890

17. Ostatné zisky a straty

	2013	2014
Derivátové finančné nástroje (Poznámka č.7) :		
– forwardové kontrakty; transakcie, ktoré nespĺňajú kritériá zaistenia (hedgingu) a swapy	0	0
Kurzové rozdiely	0	0

18. Ostatné prevádzkové výnosy

	2013	2014
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materialu	29	1 860 953
Iné ostatné prevádzkové výnosy	122 463	351 350
	122 492	2 212 303

19. Spotreba surovín, materiálu, tovaru a služieb

	2013	2014
Spotreba materiálu a energie	2 599 207	2 494 098
Spotreba služieb	100 107 315	97 092 286
	102 706 522	99 586 384

20. Náklady na zamestnancov

	2013	2014
Platy a mzdy	3 584 895	4 030 723
Odmeny členom orgánov spoločnosti		
Náklady na sociálne zabezpečenie	1 209 748	1 380 711
Sociálne náklady	90 459	90 975
	4 885 102	5 502 409

21. Ostatné prevádzkové náklady

	2013	2014
Dane a poplatky	104 831	148 450
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	5 962	1 250 816
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	680 005	637 023
Tvorba na zúčtovanie OP k pohľadávkam	(65 143)	
	725 655	2 036 289

22. Finančné výnosy

	2013	2014
Výnosové úroky	345 080	331 924
Tržby za predané cenné papiere a podiely		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	33 881	97 404
	378 961	429 328

23. Finančné náklady

	2013	2014
Nákladové úroky	186 081	178 696
Náklady na predané cenné papiere a podiely		
Ostatné	213 623	162 342
	399 704	341 038

24. Daň z príjmov v aktuálnom roku

	2013	2014
Splatná daň	523 044	455 937
Odložená daň	31 578	(37 553)
	554 622	418 384

Daň Skupiny zo zisku pred zdanením sa líši od teoretickej sumy, ktorá vznikne použitím váženého priemeru sadzby dane aplikovateľnej na zisky konsolidovaných spoločností nasledovne:

25. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

	2013	2014
Zisk/(Strata)	1 533 900	1 637 871
Upravené o:		
– Daň (Poznámka č. 24)	(554 622)	(418 384)
– Odpisy DHM (Poznámka č.5)	1 671 065	2 329 256
– Odpisy DNM (Poznámka č. 6)	0	
Pohyb rezerv (netto) (Poznámka č. 16)	2 042 216	2 456 819
– Úroky (Poznámka č. 22, 23)	(176 999)	153 228
– Zúčtovanie opravných položiek (Poznámka č. 21)		
– Odpis pohľadávok	0	
– Tvorba opravných položiek (Poznámka č. 21)	65 143	
Zmeny pracovného kapitálu:		
– Zásoby	(9 343)	(499 010)
– Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	763 162	4 384 077
– Závazky z obchodného styku a iné záväzky	(1 040 498)	(4 190 221)
Ostatné výdaje z prevádzkovej činnosti	(3 217 062)	(178 342)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 076 962	5 675 294

26. Podmienené záväzky

Skupina nemá podmienené záväzky.

27. Zmluvné a iné budúce záväzky

Skupina neeviduje zmluvné a iné budúce záväzky, ktoré by spôsobili odliv zdrojov, ktoré prinášali ekonomický prospech spoločnosti.

28. Podnikové kombinácie

29. Transakcie so spriaznenými stranami

So spriaznenými stranami sa uskutočnili transakcie v nasledujúcej výške :

Predaj / nákup tovaru a služieb

	2013	2014
- materská spoločnosť		
- dcérske spoločnosti	13 322 640	13 115 468
	13 322 640	13 115 468

Zostatky na konci roka v súvislosti s predajom / nákupom tovaru/služieb

	2013	2014
1. Pohľadávky spriaznených osôb :		
Pohľadávky medzi dcérami	2 523 287	1 643 733

2. Záväzky voči spriazneným osobám :		
Záväzky medzi dcérami	2 523 287	1 643 733

30. Udalosti po súvahovom dni

Do dňa zostavenia KÚZ nenastali po 31.12.2014 udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnia aktíva a pasíva Skupiny a jej celkovú finančnú situáciu v nasledujúcich rokoch.



Mgr. Peter ĎURIAN
konateľ spoločnosti