

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Knudsen Plast s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou dňa 06.07.2006. Dňa 21.07.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 18181/P. Spoločnosť sídli vo Vranove nad Topľou, Herľanská 547, 093 03, Slovenská republika, identifikačné číslo 36655988.

V roku 2013 bol uskutočnená zmena v zápise do Obchodného registra: výmaz člena dozornej rady p. Jens Thor Hansen na základe rozhodnutia jediného spoločníka Overland A/S.

Hlavným predmetom činnosti je:

- 1.výroba, oprava a úprava zdravotníckych pomôcok
- 2.výroba plastových výrobkov pre zdravotníctvo a stavebníctvo
3. termické spracovanie plastov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	110	104
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OVERLAND A/S, Dánsko	165 970	100	100	0
Spolu	165 970	100	100	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny OVERLAND A/S. Materskou spoločnosťou spoločnosti je OVERLAND A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť OVERLAND A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo: Industrivej 21, 3300 Frederiksværk, Dánsko a v sídle súdu Erhvervs-og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1780 København V, Dánsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Konatelia

Konateľ: Søren Nielsen

Dozorná rada

Člen: Christian Hamdrup Overland

Člen: Carsten Hamdrup Overland

Člen: Ulrik Erck Overland

Člen: Joergen Wad Johansen

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.05.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 vychádzali z ustanovení Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,33	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby (technické zhodnotenie)	7	14,29	rovnomerne
Stroje - nové lisy	7	14,29	rovnomerne
Stroje - lisy staré	5	20	rovnomerne
Stroje - automobily	7	14,29	rovnomerne
Stroje - vysokozdvížné vozíky	7	14,29	rovnomerne
Stroje - počítače	3	33,33	rovnomerne
Stroje - ostatné stroje a zariadenia	5	20	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s metódou váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond do výšky 10% základného imania. Z tohto dôvodu nedopĺňa tvorbu rezervného fondu.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne: majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

p) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 905						31 905
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31 905						31 905
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 302						22 302
Prírastky		5 139						5 139
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		27 441						27 441
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 603						9 603
Stav na konci účtovného obdobia		4 464						4 464

Knudsen Plast s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 014						25 014
Prírastky		6 891						6 891
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31 905						31 905
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 022						15 022
Prírastky		7 280						7 280
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		22 302						22 302
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 992						9 992
Stav na konci účtovného obdobia		9 603						9 603

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		576 844	1 411 505				35 995	59 120	2 083 464
Prírastky		144 481	110 259				33 741		288 481
Úbytky		46 857	19 007					13 157	79 021
Presuny			78 196				-32 233	-45 963	0
Stav na konci účtov. obdobia		674 468	1 580 953				37 503	0	2 292 924
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		270 862	866 423						1 137 285
Prírastky		77 756	235 065						312 821
Úbytky		20 090	10 016						30 106
Stav na konci účtov. obdobia		328 528	1 091 472						1 420 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		305 982	545 082				35 995	59 120	946 179
Stav na konci účtov. obdobia		345 940	489 481				37 503	0	872 924

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľs- ké celky trvalý ch porast ov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		576 844	1 499 324				145 755	108 000	2 329 923
Prírastky			144 085				35 116	59 120	238 321
Úbytky			376 780					108 000	484 780
Presuny			144 876				-144 876		0
Stav na konci účtov. obdobia		576 844	1 411 505				35 995	59 120	2 083 464
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		189 815	792 134						981 949
Prírastky		81 047	273 881						354 928
Úbytky			199 592						199 592
Stav na konci účtov. obdobia		270 862	866 423						1 137 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		387 031	707 188				145 755	108 000	1 347 974
Stav na konci účtov. obdobia		305 982	545 082				35 995	59 120	946 179

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo. Spoločnosť má neobmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Codan Forsikring A/S, Gammel Kongevej 60, 1790 København V. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie strojov, zásob, vybavenia a zariadení voči požiaru, lúpeži a poškodeniu vodou. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR je vo výške 8.000.000,- DKK.. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 13.800.000,- DKK. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka na zásoby nebola v roku 2013 tvorená a to z dôvodu priebežného zhodnocovania skladových zásob počas roka. Bola zrušená opravná položka na zásoby vytvorená v roku 2012.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	14 285		-14 285		0
Výrobky	1 706		-1 706		0
Zásoby spolu	15 991		-15 991		0

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo. Spoločnosť má neobmedzené právo nakladať so zásobami.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

V roku 2013 neboli tvorené nové opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	725 409	3 763	729 172
Daňové pohľadávky	15 582	0	15 582
Iné pohľadávky	1 197	0	1 197
Krátkodobé pohľadávky spolu	742 188	3 763	745 951

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 763	32 177
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	742 188	445 316
Krátkodobé pohľadávky spolu	745 951	477 493

V prospech Tatra banky, a.s. bolo zriadené záložné právo na pohľadávky do výšky maximálne 900 000 EUR.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	634	1 498
Bežné bankové účty	381 129	525 737
Spolu	381 763	527 235

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra banke, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 900 000 EUR. K 31. decembru 2013 bol zostatok na bankovom účte kladný.

Na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo. Spoločnosť má neobmedzené právo s ním nakladať.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 131	4 357
komerčné poistenie majetku	2 049	2 618
ostatné	2 082	1 739
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	31 902
Oprava foriem	0	13 648
Projekt CONV.12.013	0	18 254
Časové rozlíšenie spolu:	4 131	36 259

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 165 970 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku za rok 2012:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	278 782
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	278 782
Spolu	278 782

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	165 970	0	0	0	165 970
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond	15 933	0	0	0	15 933
Nerozdelený zisk minulých rokov	838 933	0	0	278 782	1 117 715
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	278 782	270 283	0	-278 782	270 283
Spolu	1 300 282	270 283	0	0	1 570 565

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	165 970	0	0	0	165 970
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond	15 933	0	0	0	15 933
Nerozdelený zisk minulých rokov	560 932	0	0	278 001	838 933
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	278 001	278 782	0	-278 001	278 782
Spolu	1 021 500	278 782	0	0	1 300 282

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27.05.2013 a 31.05.2012 schválilo rozdelenie zisku za rok 2012 a 2011.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2012 a 2011.

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť zisk za rok 2013 na navýšenie nerozdeleného zisku minulých období.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 792	125 919	131 803		40 908
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	40 733	38 731	40 733		38 731
Krátkodobé rezervy na dodávky	600	500	600		500
Rezerva na prémie	5 459	19 824	23 606		1 677
Rezerva na stravné lístky	0	66 864	66 864		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 317	216 252	209 777		46 792
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	32 412	40 733	32 412		40 733
Krátkodobé rezervy na dodávky	2 133	59 670	61 203		600
Rezerva na prémie	5 772	48 250	48 563		5 459
Rezerva na stravné lístky	0	67 599	67 599		0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

- rezerva na náhrady mzdy za nevyčerpané dovolenky s predpokladaným rokom použitia 2014 v hodnote 28 732 EUR
- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky s predpokladaným rokom použitia 2014 v hodnote 9 999 EUR
- rezerva na nevyfakturované dodávky z obchodného styku – rezerva na audit, v hodnote 500 EUR s predpokladaným rokom použitia 2014
- rezerva na prémie s predpokladaným rokom použitia 2014 v hodnote 1 240 EUR
- rezerva na povinné zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na prémie s predpokladaným rokom použitia 2014 v hodnote 437 EUR

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	50 414
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 825 048	1 504 094
Krátkodobé záväzky spolu	1 825 048	1 554 508
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	77 565	209 066
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	77 565	209 066

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom ani žiadnou zárukou v prospech veriteľa.

Závazky voči spriazneným osobám za rok 2013 sú vo výške 1 350 985 EUR (KP A/S, Overland), za rok 2012 boli vo výške 1 211 400 EUR (KP A/S, Overland).

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Overland A/S	EUR	6%	30.6.2014	0	100 000
Krátkodobé pôžičky					
Overland A/S	EUR	6%	30.6.2014	100 000	200 000
Knudsen Plast A/S	EUR	3,50 – 4,00%		1 250 985	911 400

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 497	2 729
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 812	6 328
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 812	6 328
Čerpanie sociálneho fondu	5 143	7 560
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 166	1 497

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie 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:	310 816	230 656
odpočítateľné	310 816	230 656
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 677	21 451
odpočítateľné	1 677	21 451
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	68 748	57 984
Uplatnená daňová pohľadávka	68 748	57 984
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	10 763	36 631
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	10 763	36 631
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala realizovateľnú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 68 748 EUR a do výnosov zaúčtovala zmenu odloženej daňovej pohľadávky vo výške 10 763 EUR

13. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

V roku 2013 mala spoločnosť majetok – vstrekovací lis a príslušenstvo, prenajatý formou finančného prenájmu. Výška leasingového záväzku predstavuje k 31.12.2013 sumu 107 569 EUR. Výška zaplatených úrokov je 6 152 Eur a výška uplatnených účtovných odpisov je 27 789 Eur.

V roku 2012 mala spoločnosť majetok – vstrekovací lis a príslušenstvo, prenajatý formou finančného prenájmu. Výška leasingového záväzku predstavuje k 31.12.2012 sumu 138 188 EUR. Výška zaplatených úrokov je 5 586 Eur a výška uplatnených účtovných odpisov je 20 457 Eur.

Spoločnosť mala v operatívnom nájme budovy na prevádzku výroby, skladu (vykonávané technické zhodnotenie) a administratívu vo Vranove nad Topľou, budovu skladu v Michalovciach do konca júla

2013 (nájomná zmluva ukončená výpoveďou k 31.07.2013) a vstrekovací lis. Výška celkového nákladu na operatívny prenájom predstavovala v roku 2013 sumu 217 868 EUR. Výška celkového nákladu na operatívny prenájom predstavovala v roku 2012 sumu 223 465 EUR.

14. VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Informácie o výnosoch budúcich období

Opis položky výnosov budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	67 063	0
Tržby za vlastné výrobky	67 063	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 718	100 000
Tržby za vlastné výrobky	25 718	100 000

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (plastové výrobky pre zdravotníctvo)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	5 022 869	4 639 083
Zahraničie	1 242 407	1 682 172
Spolu	6 265 276	6 321 255

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	56 686	22 553	41 644	34 133	-19 091
Výrobky	916 687	702 907	926 434	213 780	-223 527
Spolu	973 373	725 460	968 078	247 913	-242 618
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	247 913	-242 618

Ostatné výnosy

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	74 402	256 196
Refundácia opráv strojov	66 258	218 337
Predaj odpadu	7 929	6 757
Ostatné výnosy	215	31 102
Finančné výnosy, z toho:	17	73
Kurzové zisky, z toho:	4	38
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	13	35
Výnosové úroky	13	35

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 147 436	6 208 283
Tržby z predaja služieb	87 611	53 789
Tržby za tovar	30 229	59 183
Čistý obrat celkom	6 265 276	6 321 255

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	613 825	862 112
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	15 000	19 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	9 500
iné uisťovacie audítorské služby	7 500	9 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	598 825	843 112
Operatívny prenájom	217 868	223 465
Dopravné služby	48 819	50 631
Oprava a údržba	105 339	307 888
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	48 536	40 170
Poistenie majetku	24 490	25 646
Finančné náklady, z toho:	61 063	91 615
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 020	2 006
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	60 043	89 609
Nákladové úroky	54 234	83 003

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	380 868	x	X	355 270	x	x
Teoretická daň		87 599	23%	x	67 501	19%
Trvalo pripočítateľné položky	86 364	19 864	23%	105 184	19 985	19%
Trvalo odpočítateľné položky	-13	-3	23%	-7 676	-1 458	19%
Efekt zmeny sadzby dane		3 125			-9 540	
Spolu	527 591	121 345	23%	402 568	76 488	19%
Splatná daň z príjmov		121 348	23%		113 119	19%
Odložená daň z príjmov		-10 763	-		-36 631	-
Celková daň z príjmov		110 585	-		76 488	-

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	3 125	-9 540
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		

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Člen štatutárneho orgánu – konateľ Søren Nielsen nedosiahol v roku 2013 ani v roku 2012 žiaden príjem ako člen štatutárneho orgánu.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

V roku 2013 a 2012 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne akcie spoločnosti.

V priebehu roka 2013 Spoločnosť vystavila dobropisy a faktúry sesterskej spoločnosti Knudsen Plast A/S v celkovej hodnote 316 938 EUR. Tieto dobropisy boli vystavené za účelom korekcie predajných cien výrobkov Spoločnosti v súlade s transferovou politikou dohodnutou medzi Spoločnosťou a jej sesterskou spoločnosťou Knudsen Plast A/S.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

KNUDSEN PLAST A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksvaerk, Dánsko

KNUDSEN KILEN A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksvaerk, Dánsko

Overland A/S, Industrivej 21, 3300 Frederiksvaerk, Dánsko

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Knudsen Plast A/S nákup tovarov a služieb	01	216 022	84 063
Knudsen Plast A/S predaj výrobkov, tovarov a služieb	02	51 641	30 084
Knudsen Plast A/S korekcia predajných cien	06	-316 938	-569 160
Knudsen Plast A/S úroky z prijatého úveru	08	33 129	51 215
Knudsen Kilen A/S predaj výrobkov, tovarov a služieb	02	169 862	195 152

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Overland A/S úroky z prijatého úveru	08	13 658	25 908

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z prijatého úveru	Knudsen Plast A/S	1 250 985	911 400
Závazky z prijatého úveru	Overland A/S	100 000	300 000
Spolu záväzky		1 350 985	1 211 400

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

19. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.