

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 9 3 0 0 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 3 6 7 0 4 4 2 3	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 2 2 . 1 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	
	X v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E l a s t o m e r S o l u t i o n s , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T O V Á R E N S K Á

Číslo

4 2 2

PSC

Obec

0 1 8 6 1 B E L U Š A

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 3 1 . 0 1 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

I.1.1.1.1.1.1 Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

II. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Elastomer Solutions, s.r.o. Továrenská 422, 018 61 Beluša
Dátum založenia	29. november 2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	29. november 2006
Hospodárska činnosť	– Výroba výrobkov z gumy a plastov, – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi.

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130	117
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	138	112
z toho: vedúci zamestnanci	7	6

3. Neobmedzené ručenie

Elastomer Solutions, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Elastomer Solutions, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Dňa 28. júna 2013 sa v sídle spoločnosti Elastomer Solutions, s.r.o., Továrenská 422, Beluša konalo zasadnutie valného zhromaždenia spoločnosti. Na valnom zhromaždení sa zúčastnili spoločníci spoločnosti Elastomer Solutions GmbH, konajúca prostredníctvom konateľov, pána Michael Engel a pani Paula Dias a mutares Holding-02 AG, konajúca predstavenstvom, pánom Dr. Lennart Schley. Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku spoločnosti zostavenú ku dňu 31. decembru 2012. Valné zhromaždenie rozhodlo o preúčtovaní straty za rok 2012 vo výške 57 114,61 na neuhradenú stratu minulých rokov.

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Konatelia	Konateľ	Paula Dias od 1.5.2012
	Konateľ	Ing. Radovan Zelíska od 1.4.2011 do 31.12.2013
	Prokurista	Ing. Ivana Zelníková od 4.1.2014
Výkonné vedenie	Generálny riaditeľ	Ing. Radovan Zelíska
	Finančný riaditeľ	Ing. Ivana Zelníková
	vedúci úseku logistiky	Mgr. Barbora Vavrušová
	projektový manažér	Ing. Katarína Pohanková
	vedúci výroby	Ján Janec
	vedúca úseku kvality	Ing. Mária Racková
	vedúci údržby	Miloš Musi

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Elastomer Solutions GmbH	579 259	95	95	-
Mutares Holding-02 AG	30 487	5	5	-
Spolu	609 746	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Elastomer Solutions GmbH, Higis-Ring 15, Wiesbaum 545 78 Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Elastomer Solutions GmbH, Higis-Ring 15, Wiesbaum 545 78 Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Vedenie spoločnosti monitoruje možný dopad finančnej krízy a ekonomickej recesie na činnosti spoločnosti. Vedenie spoločnosti verí, že finančná kríza a recesia nemá významný dopad na činnosti spoločnosti, a to tiež vďaka pokračujúcej podpore a financovaniu zo strany materskej spoločnosti a zvýšenej kapacity výroby a objemu predaja v roku 2013. Vedenie spoločnosti zostavilo upravené plány na základe najaktuálnejších informácií, ktoré naznačujú zvýšenie výroby v roku 2014. Budúce finančné výsledky by sa mohli od očakávaných výsledkov líšiť v dôsledku meniacich sa ekonomických podmienok, pričom tento rozdiel môže byť významný.

- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné, rezervu na nevyčerpanú dovolenku, rezervu na reklamácie a iné rezervy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu podľa popisu v bode III. 2. 1.,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 50 %, nad 180 dní 25 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti nad 720 dní 100 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	4 – 12 rokov	8,33 – 25 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Dlhodobý drobný hmotný majetok	1,5 roka	66,66 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Názov	Životnosť (v mesiacoch)	Odp.
REP VERTIKALE, typ V79 Y40, Serie -Nr. 0712-5398 B9	156	mes.
Lis B10-REP	156	mes.
Lis B11 - REP V79Y40 Unicredit Leasing	156	mes.
Lis B12 - REP V79Y40 "IKB Leasing"	156	mes.

Spoločnosť odpisuje aj ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého suma je nižšia ako zákonom stanovená hranice. Spoločnosť ho odpisuje po dobu 18 mesiacov.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2013 spoločnosť Elastomer Solutions, s.r.o. nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy.

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	-	44 178	-	-	-	-	-	44 178
Prírastky	-	3 244	-	-	-	8 401	-	11 645
Úbytky	-	-	-	-	-	(3 244)	-	(3 244)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	47 422	-	-	-	5 157	-	52 579
Oprávky								
K 1. januára 2013	-	39 976	-	-	-	-	-	39 976
Prírastky	-	1 354	-	-	-	-	-	1 354
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	41 330	-	-	-	-	-	41 330
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	4 202	-	-	-	-	-	4 202
K 31. decembru 2013	-	6 092	-	-	-	-	-	11 249

Prírastok softwaru tvorí ESO modul logistika, na účte 041 je účtované o obstaraní ESO modul PAM (personalistika a mzdy) a Výroba. Predpokladaný termín začatia využívania týchto modulov je v roku 2014.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003
Riadok súvahy								
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2012	-	39 687	-	-	-	-	-	39 687
Prírastky	-	4 491	-	-	-	-	-	4 491
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	44 178	-	-	-	-	-	44 178
Oprávky								
K 1. januára 2012	-	31 327	-	-	-	-	-	31 327
Prírastky	-	8 649	-	-	-	-	-	8 649
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	39 976	-	-	-	-	-	39 976
Opravná položka								
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2012	-	8 360	-	-	-	-	-	8 360
K 31. decembru 2012	-	4 202	-	-	-	-	-	4 202

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	-	33 785	1 794 642	-	-	6 170	-	-	1 834 597
Prírastky	-	36 916	102 914	-	-	608	186 281	26 847	353 566
Úbytky	-	-	(48 118)	-	-	(252)	-	-	(48 370)
Presuny	-	-	-	-	-	-	(140 438)	-	(140 438)
K 31. decembru 2013	-	70 701	1 849 438	-	-	6 526	45 843	26 847	1 999 355
Oprávky									
K 1. januára 2013	-	15 572	770 588	-	-	1 093	-	-	787 253
Prírastky	-	4 942	200 834	-	-	4 531	-	-	210 307
Úbytky	-	-	(48 118)	-	-	(252)	-	-	(48 370)
K 31. decembru 2013	-	20 514	923 304	-	-	5 372	-	-	949 190
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	-	18 213	1 024 054	-	-	5 077	-	-	1 047 344
K 31. decembru 2013	-	50 187	926 134	-	-	1 154	45 843	26 847	1 050 165

Prírastky v kategórii stavby predstavuje technické zhodnotenie budovy.

Prírastky v kategórii samostatné hnuteľné veci predstavujú predovšetkým:

- IT vybavenie (PC, notebooky, monitory, tlačiarne) v cene 4 082 Eur
- Vybavenie kancelárii, nábytok v cene 5 434 Eur
- Kompenzačná jednotka 8 010 Eur
- Regálový systém 8 655 Eur
- Bloky CRB k formám 42 878 Eur
- Klipovacie stroje 5 ks v celkovej cene 14 239 Eur
- Svetelná tabuľa 2 341 Eur
- Kompresor 1 218 Eur
- Vzduchotechnika a klimatizácia 1 308 Eur

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy								
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2012	-	22 998	1 661 514	-	-	11 581	-	1 696 093
Prírastky	-	-	-	-	-	158 454	-	158 454
Úbytky	-	-	(19 950)	-	-	-	-	(19 950)
Presuny	-	10 787	153 078	-	6 170	(170 035)	-	-
K 31. decembru 2012	-	33 785	1 794 642	-	6 170	-	-	1 834 597
Oprávky								
K 1. januára 2012	-	5 254	615 745	-	-	-	-	620 999
Prírastky	-	10 317	174 793	-	1 093	-	-	186 204
Úbytky	-	-	(19 950)	-	-	-	-	(19 950)
K 31. decembru 2012	-	15 571	770 588	-	1 093	-	-	787 253
Opravná položka								
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2012	-	17 744	1 045 769	-	-	-	-	1 075 094
K 31. decembru 2012	-	18 214	1 024 054	-	5 077	-	-	1 047 345

- technické zhodnotenie lisu B6 REP v sume 8 757,00 EUR
 Preddavky na majetok predstavujú poskytnuté zálohy na nákup 3ks vstrekovacích lisov od firmy Desma.

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného plnenia		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	Podľa zmluvy	podľa zmluvy	D.A.S. poisťovňa právnej ochrany
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenie, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla – flotila	Podľa zmluvy	podľa zmluvy	Generali Poisťovňa, a.s.
Majetok	súbor výrobných a prevádzkových zariadení, prerušenie prevádzky	Poistná suma 2 500 000	300 000	Generali Poisťovňa, a.s.
Majetok	poistenie lisovacieho stroja prerušenie prevádzky zavinené strojom	Poistná suma 260 000 320 000	243 000	Generali Poisťovňa, a.s. Generali Poisťovňa, a.s.
Osobný automobil Škoda Octavia 1,9 TDI	havarijné	Podľa zmluvy	podľa zmluvy	Kooperatíva poisťovňa, a.s.
Osobný automobil Škoda Octavia	povinné zmluvné a havarijné poistenie	664 000	664 000	Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Materiál	032	19 131	7 402	(220)	-	26 313
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	033	-	-	-	-	-
Výrobky	034	4 987	23 606	-	-	28 593
Zvieratá	035	-	-	-	-	-
Tovar	036	12 411	14 914	(102)	-	27 223
Nehnutelnosť na predaj	036	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	037	-	-	-	-	-
Spolu	031	36 529	45 922	(322)	-	82 129

Podkladom pre tvorbu opravnej položky sú výsledky fyzickej inventúry zásob (pomaly obrátkové zásoby, nepotrebné zásoby) a posúdenie predajných a skladových cien vlastných výrobkov.

Spoločnosť tvorí na pomaly obrátkové nakupované zásoby opravnú položku nasledovne:

- bez pohybu od 0-360 dní 0 %
- bez pohybu nad 360 dní 25 %
- bez pohybu nad 720 dní 50 %
- bez pohybu nad 1080 dní 75 %
- bez pohybu nad 1440 dní 100 %

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 788 394	319 752	2 108 146
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	111 942	-	111 942
Iné pohľadávky (r. 054)	3 704	-	3 704
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 904 040	319 752	2 223 792

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 502 602	166 004	1 668 606
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	91 094	-	91 094
Iné pohľadávky (r. 054)	5 406	8 493	13 889
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 599 102	174 497	1 773 599

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 904 040	174 497
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	319 752	1 599 102
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 223 792	1 773 599
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	31 107	3 786	(961)	(7935)	25 997
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	31 107	3 786	(961)	(7 935)	25 997

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní 25%, nad 360 dní 50 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti nad 720 dní 100 %.

3.4. Odložený daňový záväzok (r. 455 súvahy)

Spoločnosť v roku 2013 vykazuje odložený daňový záväzok vo výške 68 209 Eur.

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	103 720	56 004
zdaniteľné	(431 210)	(327 954)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	17 450	12 576
zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		(178 548)
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-
zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok	68 209	18 590
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	49 619	18 590
zaúčtovaná do vlastného imania		-

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 117	1 102
Bankové účty bežné	957	51 595
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 074	52 697

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2013</i>	<i>31. december 2012</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	7 953	9 051
z toho:			
predplatené		7 953	9 051
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	4 822	-
Spolu	061	12 775	9 051

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výška základného imania je 609 746 Eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 39 421,78 Eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata“ o 57 114,61 Eur na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012. Strata dosiahnutá v roku 2012 bola preúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012

<i>Položka</i>	<i>2012</i>
Účtovná strata	57 115
Rozdelenie účtovného zisku	
	2013
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 neuhradenej straty minulých rokov	57 115
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	57 115

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	2 582	-	-	-	1 693
z toho:					
rezerva na odchodné	2 582	-	-	-	1 693
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
z toho:					
rezerva na odchodné	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	71 005	-	-	-	91 789
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	37 124	32 579	32 385	4 435	32 883
rezerva na nevyčerpanú dovolenku - poisťné	12 181	11 804	11 240	1 245	11 500
Rezerva na odmeny	-	28 211	-	-	28 211
rezerva na audit	11 500	12 000	14 600	-	8 900
rezerva na zverejnenie ÚZ v OV	200	295	200	-	295
rezerva na opravu lisu	-	-	-	-	-
rezerva na klipovací stroj	10 000	-	-	-	10 000
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	12 576	-	-	-	17 450
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	-	-	-	-	-
rezerva na nevyčerpanú dovolenku - poisťné	-	-	-	-	-
rezerva na audit	-	-	-	-	-
rezerva na zverejnenie ÚZ v OV	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	-	-	-	-	-
rezerva reklamácia Delphi Mexico	-	-	-	-	-
rezerva na opravu lisu	-	-	-	-	-
rezerva na reklamácie	12 576	103 557	98 683	-	17 450

Spoločnosť upravila počiatočné stavy krátkodobých a dlhodobých zákonných a ostatných rezerv v zmysle platnej legislatívy.

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	3 604	-	1 022	-	2 582
z toho:					
rezerva na odchodné	3 604	-	1 022	-	2 582
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
z toho:					
rezerva na odchodné	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	95 520	71 005	76 769	18 751	71 005
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	31 875	37 124	30 947	928	37 124
rezerva na nevyčerpanú dovolenku					
- poisťné	11 005	12 181	10 678	327	12 181
rezerva na audit	13 500	11 500	13 500	-	11 500
rezerva na zverejnenie ÚZ v OV	200	200	188	12	200
rezerva na opravu lisu	38 940	-	21 456	17 484	-
rezerva na klipovací stroj	-	10 000	-	-	10 000
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	124 698	8 406	70 505	50 023	12 576
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	-	-	-	-	-
rezerva na nevyčerpanú dovolenku					
- poisťné	-	-	-	-	-
rezerva na audit	-	-	-	-	-
rezerva na zverejnenie ÚZ v OV	-	-	-	-	-
rezerva na záručné opravy	50 023	-	-	50 023	-
rezerva reklamácia Delphi Mexico	-	-	-	-	-
rezerva na opravu lisu	-	-	-	-	-
rezerva na reklamácie	14 675	8 406	10 505	-	12 576
rezerva na transport ZF Zachs	60000	-	60 000	-	-

Vedenie spoločnosti rozhodlo o rozpustení rezervy na záručné opravy v roku 2012, nakoľko usúdilo, že riziká a možné straty vzťahujúce sa na recall sú dostatočne kryté programovým poistením na skupinovej úrovni, sprostredkovaným spoločnosťou Willis.

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2013</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2012</i>
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		156 079	840 512
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 528 710	1 308 853
Spolu krátkodobé záväzky	106	1 684 789	2 149 365
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		995 411	1 034 800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	995 411	1 034 800

3.2. Detailné informácie o prijatých pôžičkách

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma v eurách</i>	<i>Úroková sadzba %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma splatná v eurách</i>	
				<i>v r. 2014</i>	<i>po r. 2014</i>
Elastomer Solutions GmbH	600 000	3M EURIBOR + 1 %	31. 12. 2015	-	600 000
DF-Elastomer Solutions, LDA	150 000	5 %	31. 3. 2014	150 000	-
mutares Holding – 02 AG	100 000	3,5 %	31. 3. 2014	100 000	-
UniCredit Bank Slovakia a.s.	1 008 727	3M EURIBOR + 3 %	31. 12. 2014	1 008 727	-
Elastomer Solutions GmbH	250 000	5 %	31.12.2015	-	250 000
Celkom	2 108 727			1 258 727	850 000

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	13	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 218	11 273
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	8 218	11 273
Čerpanie sociálneho fondu	(8 361)	(11 260)
Konečný zostatok sociálneho fondu	130	13

4. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2013</i>	<i>31. december 2012</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	2 433	3 515
z toho:			
úroky a poistné pri leasingu		883	1 865
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	-	-
Spolu	121	2 433	3 515

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 takáto:

	31. december 2013			31. december 2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	85 816	77 072	-	121 725	162 888	-
Finančný náklad	7 740	2 625	-	15 736	10 942	-
Spolu	93 556	79 697	-	137 101	173 830	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu lisov a vysokozdvížneho vozíka. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov. Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Výrobky - gumové výlisky		Tovar - gumové výlisky		Celkom	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	102 483	187 498	26 016	16 580	128 499	204 078
Zahraničie	8 914 025	7 191 760	1 056 893	1 475 728	9 946 289	8 704 841
Spolu	9 016 508	7 379 258	1 082 909	1 492 308	10 074 788	8 908 919

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	9 016 508	7 379 258
Tržby z predaja služieb	-	37 353
Tržby za tovar	1 082 909	1 492 308
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	243 631	532 357
Čistý obrat celkom	10 343 048	9 441 276

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2013			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 1. 1. 2012	2013	2012
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	60 865	89 910	61 370	(29 045)	28 540
Výrobky	667 817	708 467	369 942	(40 650)	338 525
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	728 682	431 312	296 507	(69 695)	367 065
Manká a škody	-	-	-	14 920	31 037
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	(22 016)	10 917
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(76 791)	409 019

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti			
z toho:			
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:	19	131 362	100 419
tržby z predaja dlhodobého majetku		5 607	2 508
tržby z predaja materiálu		125 755	97 911
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22	203 742	20 494
Finančné výnosy			-
Kurzové zisky, z toho:	40	218	2 362
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		3	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	42		-
rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávok a cenou obstarania pohľadávok			-
ostatné		18	11
Mimoriadne výnosy	52	-	-

Na účte 648 sa v roku 2013 účtovalo o službách poskytnutých konateľom spoločnosti Elastomer Slovensko iným podnikom v rámci skupiny.

VII. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	02	980 998	1 325 444
Tvorba opravnej položky k tovaru	02	14 914	3 023
Spotreba materiálu	09	4 590 030	4 293 644
Spotreba energie	09	315 673	288 252
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	09		-
Tvorba opravnej položky k materiálu	09	7 403	6 603
Služby	10	1 750 573	1 281 486
z toho:			
opravy a údržba		83 545	45 481
cestovné		36 343	42 465
doprava		66 830	70 157
Nájomné		166 525	151 901
právne, ekonomické a iné poradenstvo		36 881	40 812
externé opracovanie výrobkov		283 471	220 450
overenie účtovnej závierky, audit		12 375	12 473
kontrola kvality výrobkov sorting			-
provízie		399 500	296 320
industrializácia a vývojové náklady		211 521	206 088
personálny leasing		11 000	2 617
Kompetenčné centrum		96 868	
Ostatné skupinové náklady			
ISO, kalibrácie		5 562	6 033
Reklamácie – sorting		133 906	69 169
SW služby		32 576	21 022
Ostatné služby v rámci skupiny		84 452	74 696
ostatné služby súvisiace s výrobou a prevádzkou (nájom a iné)		89 188	21 802

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby		-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		12 376	12 473
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby		-	-
z toho:			
osobné náklady	12		1 853 696
odpisy a opravné položky k dlh. hmot. a nehmot. majetku	18		194 853
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-	-
z toho:			
Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu z toho:	20	90 913	84 066
zostatková cena predaného dlh. majetku		3 957	-
zostatková cena predaného materiálu		86 956	84 066
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	60 248	51 125
Finančné náklady		-	-
Kurzové straty, z toho:	41	151	371
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		68	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43	39 771	26 183
bankové poplatky		27 891	12 688
poistenie strojov, zariadení a zásob		11 880	13 495
Mimoriadne náklady	53	-	-

Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavujú najmä rozpustenie rezerv popísaných v bode IV. 2.1. Pred rokom 2012 boli rezervy tvorené pomocou tohto riadku výkazu ziskov a strát v zmysle platných postupov účtovania.

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Položka	2013	2012
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:	3 813	10
z bežnej činnosti (r. 049)	3 813	10
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:	-	-
z bežnej činnosti (r. 050)	49 619	18 590
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	53 432	18 600

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2013			2012		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	223 136	51 321	23	(38 515)		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>			23		(7 318)	19
Daňovo neuznané náklady	86 108	19 805	23	96 718	18 376	19
Výnosy nepodliehajúce dani	(114 122)	(26 248)	23	(154 914)	(29 433)	19
Umorenie daňovej straty	178 548	41 066	23	96 763	18 385	19
Spolu	16 574	3 812	23	52	10	19
Splatná daň z príjmov		3 812	23		10	19
Odložená daň z príjmov		68 209	22		18 590	23
Celková daň z príjmov		68 209	23		10	19

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Majetok odberateľov využívaný vo výrobe

Spoločnosť skladuje a využíva na výrobu formy, ktoré sú vo vlastníctve odberateľov. O formách vedie detailnú dokumentáciu.

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Dňa 30. októbra 2010 poskytovateľ pôžičky Elastomer Solutions GmbH, Wiesbaum (materská spoločnosť) podpísal dohodu o odstúpení od poradia v súvislosti s pohľadávkami vo výške 250 000 Eur, ktoré boli označené ako druhoradé. Uvedené pohľadávky vznikli z titulu poskytnutia pôžičky v celkovej výške 600 000 Eur.

2. Transakcie so spriaznenými osobami

V roku 2013 spoločnosť uskutočnila významné transakcie so spriaznenými osobami. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že sa tieto transakcie uskutočnili na princípe nezávislých vzťahov. S účinnosťou od 1. januára 2009 sa na transakcie so spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú vopred dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávania dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Spoločnosť sa zatiaľ spolieha na dokumentáciu týkajúcu sa transferového oceňovania transakcií so spriaznenými osobami uchovávané na úrovni skupiny, ktorá nie je lokálne k dispozícii. Keďže existujú viaceré interpretácie daňovej legislatívy platnej v Slovenskej republike, nie je isté, ako ich budú daňové orgány vo vzťahu k spoločnosti v praxi aplikovať.

3. Budúce práva a povinnosti

K 31. decembru 2013 boli uzavreté zmluvy na obstaranie dlhodobého hmotného majetku formou finančného prenájomu s dohodnutým právom kúpy prenájatej veci.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PRÍJMY A VÝHODY VEDENIA SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	Štatutárnych			dozorných			iných			štatutárnych		
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	2 488*	2 488 *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Využívanie osobného automobilu na súkromné účely riaditeľom spoločnosti.

XII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí sesterská spoločnosť a spoločnosť, ktorej podiel na základnom imaní presahuje 20 % a viac.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Elastomer Solutions GmbH	08	28 349	16 432
	01	604 785	499 958
	02	5 635	9 574
DF Elastomer Solutions Lda	11	207 966	83 705
	01	69 548	44 302
	02	5 739	3 107
	08	7 500	7 521
	09	96 868	
	10	15 941	

Informácie o obchodoch so spriaznenými osobami:

- so sesterskou spoločnosťou: nákup čistiacej zmesi, personálne náklady, prepravné náklady a úroky, náklady na kompetenčné centrum, ostatné náklady
- s materskou spoločnosťou: úroky, náklady na vývoj a náklady industrializácie, ostatné náklady

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

XIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIV. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	609 746	-	-	-	609 746
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	39 422	-	-	-	39 422
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	749 014	-	-	-	749 013
Neuhrazená strata minulých rokov	1 138 751	-	-	57 115	1 195 866
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(57 115)		169 704	(57 115)	169 704
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	609 746	-	-	-	609 746
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	28 472	-	-	10 950	39 422
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	540 967	-	-	208 047	749 014
Neuhradená strata minulých rokov	1 138 751	-	-	-	1 138 751
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	218 996	-	(57 115)	(218 996)	(57 115)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V roku 2013 spoločnosť Elastomer Solutions, s.r.o. preuctovala stratu z roku 2012 vo výške 57 115 na účet Neuhradená strata minulých rokov základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 28.6.2013.

XV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	1 117	1 102
Ceniny	213	-	-
Účet v banke – UCB	221.001	-	45 566
Účet v banke – SLSP	221.003	-	-
Účet v banke – VOLS BANK	221.004	-	5 592
Účet v banke – UCB – mzdový účet	221.013	957	437
Spolu		2 074	52 697

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Elastomer Solutions, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	223 136	-38 515
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	272 848	58 587
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	207 703	194 853
	Zmena stavu rezerv (+/-)	24 769	(137 659)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	40 492	10 699
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(14 163)	(47 059)
	Úroky účtované do výnosov (-)	(5)	(52)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(5 607)	(2 508)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	19 659	40 314
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(454 074)	157 586
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(450 184)	264 448
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(150 055)	100 490
	Zmena stavu zásob (-/+)	146 165	(207 351)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	41 910	177 659
	Prijaté úroky (+)	5	52
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		(29)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	41 915	177 682
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(147 761)	(97 564)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 607	2 508
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(142 154)	(95 056)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	159 688	(72 954)
	Príjmy z úverov (+)	517 416	142 930
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(268 603)	18 603
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(89 125)	(234 487)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(60 453)	(23 209)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	(49 619)	(18 590)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	49 616	(114 753)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(50 623)	(32 127)

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	52 697	84 824
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + F)	2 074	52 697