

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



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

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 0 8 2 0 0 7	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná závierka x zostavená schválená (vyznači sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
IČO 3 6 3 4 8 7 8 3			
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	v eurocentoch x v celých eurách	(vyznači sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L K W K o m p o n e n t e n s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P a r t i z á n s k a

Číslo

9 1 6

PSČ

Obec

9 5 7 0 1 B á n o v c e n a d B e b r a v o u

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 8 / 5 3 7 2 3 4 0 0 3 8 / 5 3 7 2 3 9 1

E-mailová adresa

0

Zostavené dňa: 2 4 . 3 . 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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

LKW Komponenten s.r.o.
Partizánska 916
957 01 Bánovce nad Bebravou

Spoločnosť LKW Komponenten s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. októbra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. novembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 16154/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- povrchová úprava kovov v rozsahu voľnej živnosti,
- karosárske práce,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	188	190
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	186	193
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. októbra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Dipl. Ing. Marián Čapkovič Helena Hruzová	Dipl. Ing. Marián Čapkovič (od 01.10.2012) Helena Hruzová (od 21.08.2012) Erich Wimmer (do 30.09.2012) Ing. Bohuslav Lipovský (do 31.08.2012)
Dozorná rada:	Dr. Ing. Marc Lothar Sesterhenn (od 15.07.2013) Dipl. Ing. Gerhard Klein - predseda (do 15.07.2013) DDr. Karl-Heinz Rauscher - člen Robert Reitinger - člen	Dipl. Ing. Gerhard Klein - predseda DDr. Karl-Heinz Rauscher - člen Robert Reitinger - člen

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
MAN Truck & Bus Österreich AG	6 639	100%	100%	0
Spolu	6 639	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je súčasťou skupiny MAN SE, ktorá sa zahrňuje do skupiny Volkswagen Group.

Pretože finančná situácia a výsledok hospodárenia Spoločnosti má iba nepodstatný význam pri posudzovaní majetkovej, finančnej a výnosovej situácie skupiny MAN, Spoločnosť sa nezahrnula do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje spoločnosť MAN SE so sídlom, Ungererstr. 69, Mníchov, Nemecko.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie na prenajatej budove	6,5-10	lineárna	10-15,4
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-21	lineárna	4,8-33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Za účelom lepšej porovnateľosti Spoločnosť upravila prezentáciu nákladov na predaný materiál týkajúcich sa roku 2012 presunom z účtu 501 na účet 542. Zároveň bola upravená prezentácia súvisiacich výnosov z predaja materiálu presunom z účtu 648 na účet 642.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatok na bankovom účte a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy a záručné opravy a dlhodobé rezervy na odchodné a záručné opravy.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	188
Predpokladané zvýšenie miezd	2,00%
Diskontná sadzba	1,25%
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	
- 1 až 2 roky do odchodu do dôchodku	100%
- 3 až 8 rokov do odchodu do dôchodku	80%
- 9 až 12 rokov do odchodu do dôchodku	50%
- 13 až 15 rokov do odchodu do dôchodku	30%
- 16 až 20 rokov do odchodu do dôchodku	10%
- viac ako 20 rokov do odchodu do dôchodku	0%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpocť a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku alebo tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky alebo tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, a to konkrétne kabínových a rámových prvkov pre nákladné vozidlá, držiakov na chladiče a rôznych strihaných dielov do nákladných vozidiel.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prirodné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	23 987	0	0	0	105 003	0	128 990
Prírastky	0	0	0	0	0	129 108	0	129 108
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	8 462	0	0	0	-8 462	0	0
Stav k 31.12.2013	0	32 449	0	0	0	225 649	0	258 098
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	22 477	0	0	0	0	0	22 477
Prírastky	0	3 519	0	0	0	0	0	3 519
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	25 996	0	0	0	0	0	25 996
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	1 510	0	0	0	105 003	0	106 513
Stav k 31.12.2013	0	6 453	0	0	0	225 649	0	232 102

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	23 987	0	0	0	0	0	23 987
Prírastky	0	0	0	0	0	105 003	0	105 003
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	23 987	0	0	0	105 003	0	128 990
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	17 949	0	0	0	0	0	17 949
Prírastky	0	4 528	0	0	0	0	0	4 528
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	22 477	0	0	0	0	0	22 477
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	6 038	0	0	0	0	0	6 038
Stav k 31.12.2012	0	1 510	0	0	0	105 003	0	106 513

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	713 410	10 199 181	0	0	0	57 531	125 964	11 096 086
Prírastky	0	0	0	0	0	0	431 533	223 936	655 469
Úbytky	0	0	990	0	0	0	0	0	990
Presuny	0	0	787 473	0	0	0	-437 573	-349 900	0
Stav k 31.12.2013	0	713 410	10 985 664	0	0	0	51 491	0	11 750 565
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	401 349	4 985 552	0	0	0	0	0	5 386 901
Prírastky	0	78 789	999 338	0	0	0	0	0	1 078 127
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	480 138	5 984 890	0	0	0	0	0	6 465 028
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	14 761	0	0	0	0	0	14 761
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-14 761	0	0	0	0	0	-14 761
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	312 061	5 198 868	0	0	0	57 531	125 964	5 694 424
Stav k 31.12.2013	0	233 272	5 000 774	0	0	0	51 491	0	5 285 537

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a	b						
Prírodné ocenenie										
Stav k 1.1.2012	0	696 856	9 970 741	0	0	0	0	16 587	0	10 684 184
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	285 938	125 964	411 902
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	16 554	228 440	0	0	0	0	-244 994	0	0
Stav k 31.12.2012	0	713 410	10 199 181	0	0	0	0	57 531	125 964	11 096 086
Oprávky										
Stav k 1.1.2012	0	322 792	4 065 323	0	0	0	0	0	0	4 388 115
Prírastky	0	78 557	920 229	0	0	0	0	0	0	998 786
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	401 349	4 985 552	0	0	0	0	0	0	5 386 901
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012	0	0	56 484	0	0	0	0	0	0	56 484
Prírastky	0	0	2 312	0	0	0	0	0	0	2 312
Úbytky	0	0	-44 035	0	0	0	0	0	0	-44 035
Stav k 31.12.2012	0	0	14 761	0	0	0	0	0	0	14 761
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2012	0	374 064	5 848 934	0	0	0	0	16 587	0	6 239 585
Stav k 31.12.2012	0	312 061	5 198 868	0	0	0	0	57 531	125 964	5 694 424

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený v rámci medzinárodnej rámcovej politiky koncernu MAN. Poistenie zabezpečuje rámcová zmluva až do výšky 500 mil. EUR (2012: 500 mil. EUR).

K 31.12.2013 nebolo na žiaden majetok Spoločnosti zriadené záložné právo.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Materiál	112 954	75 328	-2 889	-49 115	136 278
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	102 598	29 092	-1 787	-45 943	83 960
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	215 552	104 420	-4 676	-95 058	220 238

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny vekovej štruktúry zásob.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	745	0	745
Dlhodobé pohľadávky spolu	745	0	745
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 469 568	206 090	2 675 658
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 200 026	0	1 200 026
Iné pohľadávky	42 527	0	42 527
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 712 121	206 090	3 918 211

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	206 090	311 455
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 712 121	2 873 178
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 918 211	3 184 633
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	745	689
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	745	689

Spoločnosť k 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	4 339	2 099
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 339	2 099

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 401	5 952
Hardvér - Záručný servis	3 401	5 952
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	72 901	9 440
Nájomné - výrobná hala, administratívne priestory	63 065	0
Softvér údržba	8 281	8 281
Hardvér - Záručný servis	0	555
Dochádzkový systém - servis	522	522
Predplatné	567	0
Ostatné	466	82
Spolu	76 302	15 392

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 464 972	0	0	0	4 464 972
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 188 571	0	- 415 592	0	1 772 979
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 084 408	1 271 408	-1 084 408	0	1 271 408
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	7 745 254	1 271 408	-1 500 000	0	7 516 662

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 464 972	0	0	0	4 464 972
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 841 336	0	- 652 765	0	2 188 571
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	847 235	1 084 408	- 847 235	0	1 084 408
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	8 160 846	1 084 408	-1 500 000	0	7 745 254

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 084 408 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 084 408
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 084 408
Iné	0
Spolu	1 084 408

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:
- previesť na účet Nerozdelených ziskov minulých období

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	60 613	8 534	0	0	69 147
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	60 613	8 534	0	0	69 147
Odchodné do dôchodku	38 357	8 534	0	0	46 891
Rezerva na záručné opravy	22 256	0	0	0	22 256
Krátkodobé rezervy, z toho:	333 324	461 455	- 186 933	- 109 473	498 373
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	98 068	141 737	- 98 068	0	141 737
Mzda na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	98 068	141 737	- 98 068	0	141 737
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	235 256	319 718	- 88 865	-109 473	356 636
Záväzky z nevyčerpaného náhradného voľna	8 180	0	-8 180	0	0
Odmeny členov dozornej rady	32 800	0	0	-32 800	0
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	67 075	243 901	-13 400	-53 675	243 901
Rezerva na záručné opravy	44 516	26 930	-35 321	0	36 125
Rezerva na služby	73 685	19 900	-22 964	-22 998	47 623
Rezerva na TGT prepravky	9 000	14 000	-9 000	0	14 000
Ostatné	0	14 987	0	0	14 987
Rezervy spolu	393 937	469 989	-186 933	-109 473	567 520

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	41 561	19 052	0	0	60 613
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	41 561	19 052	0	0	60 613
Odchodné do dôchodku	19 305	19 052	0	0	38 357
Rezerva na záručné opravy	22 256	0	0	0	22 256
Krátkodobé rezervy, z toho:	465 854	318 808	-342 442	-108 896	333 324
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	81 327	98 068	-81 327	0	98 068
Mzda za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 327	98 068	-81 327	0	98 068
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	384 527	220 740	-261 115	-108 896	235 256
Závazky z nevyčerpaného náhradného voľna	23 187	8 180	-23 187	0	8 180
Odmeny členov dozornej rady	32 800	32 800	-32 800	0	32 800
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	203 392	67 075	-113 760	-89 632	67 075
Rezerva na záručné opravy	53 414	30 000	-38 898	0	44 516
Rezerva na služby	24 550	73 684	-14 737	-9 813	73 685
Rezerva na TGT prepravky	40 000	9 000	-31 111	-8 889	9 000
Ostatné	7 184	0	-6 622	-562	0
Rezervy spolu	507 415	337 860	-342 442	-108 896	393 937

Dlhodobé rezervy na záručné opravy by sa mali použiť do roku 2015 a dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku do roku 2033.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	590 657	743 403
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	590 657	743 403
Krátkodobé záväzky spolu	3 120 530	1 972 173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 089 933	1 773 975
Záväzky po lehote splatnosti	30 597	198 198

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 917 045	3 411 864
odpočítateľné	-220 238	-230 313
zdaniteľné	3 137 283	3 642 177
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-426 294	-296 382
odpočítateľné	-426 294	-296 382
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	547 965	716 561
Zmena odloženého daňového záväzku	-168 596	243 185
Zaúčtovaná ako náklad	-168 596	243 185
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 842	18 139
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 416	14 765
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 416	14 765
Čerpanie sociálneho fondu	7 566	6 062
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 692	26 842

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov a pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a.	Dátum	Suma istiny v	Suma istiny v
a	b	v %	splatnosti	EUR k	EUR k
		c	d	31.12.2013	31.12.2012
				e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				516	0
Bežné bankové úvery	EUR	17,70%	neurčená	516	0
Spolu				516	0

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				124 212	0
ICA konto (Cashpooling) MAN Truck&Bus AG München	EUR	0,23%	neurčená	124 212	0
Spolu				124 212	0

Pôžička je zabezpečená pohľadávkami Spoločnosti.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Zvárané výrobky		Tovar		Služby	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Slovensko	3 510	44 298	0	0	18 357	24 437
Rakúsko	31 757 730	27 327 623	122 697	175 612	25	0
Nemecko	27 751	14 453	0	0	0	70 000
Poľsko	171 580	597	0	0	0	0
Spolu	31 960 571	27 386 971	122 697	175 612	18 382	94 437

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 31 439 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 31 439 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2013 b	31.12.2012 c	1.1.2012 d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	482 958	631 278	696 247	-148 320	-64 969
Výrobky	433 358	316 477	280 475	116 881	36 002
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	916 316	947 755	976 722	-31 439	-28 967
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútro- organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-31 439	-28 967

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	830 535	942 511
Predaj materiálu - šrot	712 626	784 026
Predaj prípravkov	112 900	136 650
Refakturácia nákladov spojená s výlukou procesu lakovanie	0	15 795
Refakturácia nákladov - triedenie lakovaných dielov	3 042	0
Refakturácia nákladov - telefóny	0	3 596
Ostatné	1 967	2 444
Finančné výnosy, z toho:	38	609
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	38	609
Prijaté úroky	38	609

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastný výrobky	31 960 571	27 386 971
Tržby z predaja služieb	18 382	94 437
Tržby za tovar	122 697	175 612
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	830 573	943 120
Čistý obrat celkom	32 932 223	28 600 140

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 571 491	7 052 496
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 559 491</i>	<i>7 040 496</i>
Opravy a udržiavanie	175 174	189 417
Doprava	21 206	15 980
Náklady na reprezentačné	14 827	16 994
Nájomné	842 697	846 256
Prepravné náklady	626 605	491 271
Daňové poradenstvo	10 165	14 911
Právne poradenstvo	21 220	9 717
Lakovanie a iné výkony	4 378 370	4 043 170
Personálny leasing	1 049 392	989 474
Odmeny, výplaty zamestnancov v materskej spoločnosti	151 834	156 939
Školenia	44 248	45 641
Upratovacie služby	16 973	27 881
Likvidácia odpadu	12 306	12 255
Telekomunikačné služby	25 952	26 853
Spracovanie miezd	14 370	35 207
Strážna služba	41 381	41 495
Služby BOZP	10 084	9 392
ERP - poradenstvo	0	10 000
Analýza procesov, výroby, noriem	52 010	0
Drobné montážne práce	24 728	28 373
Prekladateľské služby	4 676	9 638
Ostatné služby súvisiace s administratívnymi výkonmi	13 460	10 969
Ostatné	7 813	8 663
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	753 283	819 277
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a zásob	712 626	784 026
Manká a škody	1 160	0
Odpis pohľadávky	0	1 286
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	27 024	30 039
Ostatné	12 473	3 926
Finančné náklady, z toho:	9 560	13 767
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 560</i>	<i>13 767</i>
Platené úroky	574	5 886
Poistenie	5 681	5 018
Bankové poplatky	3 305	2 664
Ostatné	0	199

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-24 908	124 619
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 632 342			1 489 273		
Teoretická daň		375 439	23,0		282 962	19,0
Daňovo neuznané náklady	45 229	10 403		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-14 293	-2 716	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-108 298	-24 908		655 890	124 619	
Spolu		360 934	22,1		404 865	27,2
Splatná daň z príjmov		529 530	32,4		161 680	10,9
Odložená daň z príjmov		-168 596	-10,3		243 185	16,3
Celková daň z príjmov		360 934	22,1		404 865	27,2

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	631 632	631 632
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	53 474	57 718

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu od spoločnosti KORD Slovakia, a.s. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2015. Ročné nájomné predstavuje približne 578 289 EUR.

Spoločnosť si prenájíma administratívnu budovu od firmy KORD Slovakia, a.s. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2015. Ročné nájomné predstavuje 53 343 EUR.

Spoločnosť má v nájme šesť automobilov od spoločnosti UniCredit Fleet Management, s.r.o.. Pri troch automobiloch končí nájomná zmluva v roku 2015, pri troch v roku 2016. Nájom dvoch automobilov bol ukončený počas roka 2013. Ročné nájomné za šesť automobilov predstavuje 53 474 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 632 342	1 489 273
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 081 674	1 003 314
Odpis pohľadávky	0	1 286
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-14 761	-41 723
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	4 686	57 252
Zmena stavu rezerv	173 583	-113 480
Úrokové náklady (netto)	536	5 277
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 878 060	2 401 201
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 311 095	-116 956
Úbytok (prírastok) zásob	-432 318	-5 638
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	706 183	431 016
Prevádzkové peňažné toky	1 840 830	2 709 623
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 840 830	2 709 623
Zaplatené úroky	-574	-5 886
Prijaté úroky	38	609
Zaplatená daň z príjmov	-189 689	58 553
Vyplatené dividendy	-1 500 000	-1 500 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	150 605	1 262 899
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-783 615	-516 905
Poskytnuté pôžičky a ich splátky	510 522	-510 522
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-273 093	-1 027 427
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	516	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	124 212	-236 740
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	124 728	-236 740
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 240	-1 268
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 099	3 367
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 339	2 099

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.