

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

EUROCAST Košice, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 14.11.2003. Dňa 12.03.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka č. 14717/V. Spoločnosť sídli v Košiciach, Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Slovenská republika, identifikačné číslo spoločnosti je 36 577 707.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Odlievanie ocele, ľahkých kovov a ostatných neušľachtilých neželezných kovov
2. Výroba modelových zariadení z dreva a kovu
3. Výroba kovových výrobkov a polotovarov zo základných hutných materiálov
4. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
5. Iné

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	230	244
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	229	240
Počet vedúcich zamestnancov	22	22

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SBG Silbitz Beteiligungsgesellschaft mbH, Silbitz, SRN	1 500 000	100	100	-
Spolu	1 500 000	100	100	-

Spoločnosť je súčasťou skupiny SBG. Materskou spoločnosťou spoločnosti a zároveň materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť SBG Silbitz Beteiligungsgesellschaft GmbH so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SBG Silbitz Beteiligungsgesellschaft GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na ulici Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, Spolková republika Nemecko a na príslušnom obvodnom registrovom súde Jena, P.O.BOX 10 08 29, 077 08 Jena, Spolková republika Nemecko, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky.

Do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SBG Silbitz Beteiligungsgesellschaft mbH sa k 31.12.2013 zahŕňajú okrem spoločnosti EUROCAST Košice aj spoločnosti:

Silbitz Guss GmbH, so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, SRN

Zeitzer Guss GmbH, so sídlom Naumburger Str. 52, 067 12 Zeitz, SRN

Silbitz Immobilien GmbH, so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, SRN

Spoločníkmi materskej spoločnosti SBG Silbitz Beteiligungsgesellschaft mbH sú spoločnosť VTC Guss Holding GmbH & Co.KG, so sídlom v Spolkovej republike Nemecko, 82031 Grünwald, Ludwig-Ganghofer-Str. 27, zapísaná na obvodnom súde Mnichov pod značkou HRA 96891 (80% obchodný podiel) a spoločnosť VTC Guss Management GmbH & Co.KG, so sídlom v Spolkovej republike Nemecko, 82031 Grünwald, Ludwig-Ganghofer-Str. 27, zapísaná na obvodnom súde Mnichov pod značkou HRA 96890 (20% obchodný podiel).

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nemá žiadne dcérske spoločnosti.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach a zároveň nie je spoločníkom v žiadnych účtovných jednotkách.

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2013:

Konatelia	
Konateľ:	Ing. Adrián Jakubek
Konateľ:	Dr. Torsten Tiefel
Konateľ:	Ing. Karlheinz Bangel

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18.04.2013.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	25%	rovnomerná
Softvér výrobný a ekonomický	5 rokov	20%	rovnomerná
Oceniteľné práva (know-how)	4 roky	25%	rovnomerná
Drobný nehmotný majetok	rôzna	100%	jednorázový odpis

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (nepriame náklady).

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

Rok 2012	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby - budova	20 rokov	5%	rovnomerná
Stavby - siete	12 rokov	koef. 12	zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12 rokov	7,6 - 25 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 - 12 rokov	7,6 - 25 %	rovnomerná
Ostatný dlhodobý majetok	4 - 12 rokov	7,6 - 25 %	rovnomerná
Modely	rôzna	14 - 72 mesiacov	časová
Drobný hmotný majetok	rôzna	100%	jednorázový odpis

Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti sa s platnosťou od 01.01.2013 zmenila dĺžka odpisovania dlhodobého hmotného majetku, ktorý súvisí s výrobným procesom v spoločnosti a jeho opotrebovanie závisí priamo od výroby, množstva vyrobených výrobkov, dobou používania, zmennosťou a pod.. Z dôvodu hospodárskej krízy, zníženej dopytu po výrobkoch a nižších objednávkach od zákazníkov je nižší aj objem vyrobených výrobkov a z tohto dôvodu dlhodobý hmotný majetok nie je opotrebovaný tak rýchlo, ako bolo predpokladané v čase jeho zaradenia do používania. Preto vedenie spoločnosti rozhodlo o predĺžení odpisovania majetku o 30% pôvodnej dĺžky odpisovania. Z uvedeného dôvodu boli zmenené aj predpokladaná doba používania a ročná odpisovaná sadzba:

Rok 2013	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby - budova	20 rokov	5%	rovnomerná
Stavby - siete	12 rokov	koef. 12	zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 18 rokov	5,50 - 25 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 - 16 rokov	6,42 - 25 %	rovnomerná
Ostatný dlhodobý majetok	4 - 16 rokov	6,42 - 25 %	rovnomerná
Modely	rôzna	14 - 72 mesiacov	časová
Drobný hmotný majetok	rôzna	100%	jednorázový odpis

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

c) Finančný majetok a finančné účty

Dlhodobý ani krátkodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

Finančné účty spoločnosti tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia z min. rokov a za účtovné obdobie.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť nevytvára rezervný fond pri svojom vzniku. Rezervný fond sa dopĺňa každoročne povinne o sumu vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, a to až do času, kedy výška rezervného fondu dosiahne výšku 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine a odkupnej cene. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

S účinnosťou od 01.01.2014 bola sadzba dane z príjmov právnických osôb snižovaná z pôvodných 23% na 22%. Z tohto dôvodu bola odložená daň, o ktorej Spoločnosť účtovala v účtovnom období 2013 prepočítaná sadzbou dane z príjmov platnou od 01.01.2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2013 do 31.12.2013 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	352 326	3 457	0	0	0	0	355 783
Prírastky	0	14 020	0	0	0	0	0	14 020
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	366 346	3 457	0	0	0	0	369 803
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	306 516	3 457	0	0	0	0	309 973
Prírastky	0	16 234	0	0	0	0	0	16 234
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	322 750	3 457	0	0	0	0	326 207
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 810	0	0	0	0	0	45 810
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 596	0	0	0	0	0	43 596

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	340 061	3 457	0	0	0	0	343 518
Prírastky	0	12 265	0	0	0	0	0	12 265
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	352 326	3 457	0	0	0	0	355 783

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	271 730	3 457	0	0	0	0	275 187
Prírastky	0	34 786	0	0	0	0	0	34 786
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	306 516	3 457	0	0	0	0	309 973
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 331	0	0	0	0	0	68 331
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 810	0	0	0	0	0	45 810

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

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2013 do 31.12.2013 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnu- té preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 124	3 952 607	9 609 010	0	0	1 916 803	554 620	40 169	18 361 333
Prírastky	0	417 888	518 045	0	0	114 275	173 706	0	1 223 914
Úbytky	0	-909	-71 184	0	0	-82 310	0	0	-154 403
Presuny	0	59 653	484 038	0	0	0	-503 522	-40 169	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 124	4 429 239	10 539 909	0	0	1 948 768	224 804	0	19 430 844
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 126 984	5 951 345	0	0	1 374 537	0	0	8 452 866
Prírastky	0	239 794	564 756	0	0	288 132	0	0	1 092 682
Úbytky	0	-325	-46 350	0	0	-81 172	0	0	-127 847
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 366 453	6 469 751	0	0	1 581 497	0	0	9 417 701
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 977	231 340	0	0	0	0	0	270 317
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-6 048	-35 847	0	0	0	0	0	-41 895
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 929	195 493	0	0	0	0	0	228 422
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 124	2 786 646	3 426 325	0	0	542 266	554 620	40 169	9 638 150
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 124	3 029 857	3 874 665	0	0	367 271	224 804	0	9 784 721

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnu-té preddav-ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 124	3 561 598	9 500 684	0	0	1 714 865	23 768	0	17 089 039
Prírastky	0	391 009	214 811	0	0	205 275	534 022	40 169	1 385 286
Úbytky	0	0	-109 655	0	0	-3 337	0	0	-112 992
Presuny	0	0	3 170	0	0	0	-3 170	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 124	3 952 607	9 609 010	0	0	1 916 803	554 620	40 169	18 361 333
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	911 992	5 343 029	0	0	1 026 916	0	0	7 281 937
Prírastky	0	214 992	717 971	0	0	347 621	0	0	1 280 584
Úbytky	0	0	-109 655	0	0	0	0	0	-109 655
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 126 984	5 951 345	0	0	1 374 537	0	0	8 452 866
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 025	312 682	0	0	0	0	0	357 707
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-6 048	-81 342	0	0	0	0	0	-87 390
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 977	231 340	0	0	0	0	0	270 317
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 124	2 604 581	3 844 973	0	0	687 949	23 768	0	9 449 395
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 124	2 786 646	3 426 325	0	0	542 266	554 620	40 169	9 638 150

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 784 721

Spoločnosť eviduje dlhodobý majetok, na ktorý by mohlo byť uplatnené záložné právo. Ide o nehnuteľnosti, zapísané na liste vlastníctva č. 1588, konkrétne pozemky a stavby na pozemkoch (výrobné haly, sklady, administratívne budovy, šatne, úpravovňa vody, chladiaca veža, sklad olejov, trafostanica, kompresorová stanica a iné) a súbor hnuteľných vecí.

Spoločnosť vykazuje opravné položky z titulu precenenia majetku na reálnu hodnotu v spoločnosti EUROCAST Slovakia, s. r. o. z roku 2007, kedy sa spoločnosť EUROCAST Košice, s. r. o. stala jej právnym nástupcom z dôvodu zlúčenia spoločností. Opravná položka sa mesačne zúčtováva vo výške odpisov príslušného majetku.

Poistenie majetku

Spoločnosť má dlhodobý majetok poistený. Prehľad poistení majetku a zásob je uvedený v tabuľke.

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Nehnuteľný majetok	Živelné poistenie, Krádež, Lúpež	16 634 000
	limit pre odcudzenie a vandalizmus	3 500
Hnuteľný majetok a zásoby	Živelné poistenie, Krádež, Lúpež	21 400 000
	limit pre odcudzenie a vandalizmus	100 000
Modely a formy (vlastné a cudzie)	Živelné poistenie, Krádež, Lúpež	2 000 000
	limit pre odcudzenie a vandalizmus	100 000

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Podmienky, pravidlá a spôsob tvorby opravných položiek k zásobám materiálu, tovaru, nedokončenej a hotovej výroby rieši vnútropodniková norma spoločnosti.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	45 189	0	0	10 241	34 948
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	35 689	8 978	0	0	44 667
Výrobky	31 397	0	0	11 507	19 890
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	99	0	0	99	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	112 374	8 978	0	21 847	99 505

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 864 067

Spoločnosť eviduje zásoby materiálu, tovaru, nedokončenej a hotovej výroby, na ktoré by mohlo byť uplatnené záložné právo. Materiál spoločnosť využíva vo svojom výrobnom procese, tovar nakupuje za účelom ďalšieho predaja. Zásoby nedokončenej a hotovej výroby sú výsledkom výrobného procesu, pričom ide o zásoby určené na predaj odberateľom. Záložné právo na zásoby si môžu uplatniť banky, ktoré spoločnosti poskytli úvery. Podrobnejšie údaje sú uvedené v bode 12. Bankové úvery a finančné výpomoci.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	21 570	5 408	6 279	15 291	5 408
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	9 103	0	3 933	0	5 170
Pohľadávky spolu	30 673	5 408	10 212	15 291	10 578

K rizikovým pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 tvorené opravné položky na základe pravidiel určených vnútro podnikovou normou. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 90 dní sa tvorila opravná položka vo výške 25% jej menovitej hodnoty. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 180 dní sa tvorila opravná položka vo výške 50 % jej menovitej hodnoty. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 270 dní sa tvorila opravná položka vo výške 75 % jej menovitej hodnoty. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní sa tvorila opravná položka vo výške 100 % jej menovitej hodnoty.

Spoločnosť eviduje pohľadávky voči spriazneným osobám vo výške 1 485 065,72 €.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a DÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 640 807	1 286 487	2 927 294
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	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	923 235	0	923 235
Iné pohľadávky	8 179	5 170	13 349
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 572 221	1 291 657	3 863 878

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 291 657	823 498
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 572 221	1 440 914
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 863 878	2 264 412
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 921 886

Záložné právo je zriadené na pohľadávky z bežného obchodného styku, pričom uplatniť si ho môžu banky, ktoré poskytli spoločnosti úvery. Podrobnejšie údaje sú uvedené v bode 12. Bankové úvery a finančné výpomoci.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 105	1 827
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 586	2 395
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 691	4 222

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Banke č. 1, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 626 178 EUR. K 31.12.2013 a 31.12.2012 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 1 278 199 EUR a 622 980 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

Spoločnosť má taktiež otvorený kontokorentný účet v Banke č. 2, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 200 000 EUR. K 31.12.2013 a 31.12.2012 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 1 471 944 EUR a 1 067 419 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	34	0
Poistné	34	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 196	18 305
Poistné	17 850	11 794
Predplatené, internet, technická podpora, licencie, cestovné a iné	4 346	6 511

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti pozostáva z podielu jedného spoločníka, ktorý bol splatený v plnom rozsahu pripísaním na bankový účet spoločnosti, s nominálnou hodnotou 1 500 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-123 740
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-123 740
Iné	
Spolu	-123 740

Informácie o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
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	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) 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, splynutí a rozdelení	3 102 165	0	0	0	3 102 165
Zákonný rezervný fond	40 254	0	0	0	40 254
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	252 948	0	0	0	252 948
Neuhrađená strata minulých rokov	-4 408 044	0		-123 740	-4 531 784
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-123 740	136 330	0	123 740	136 330
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 363 583	136 330	0	0	2 499 913

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
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	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) 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	3 102 165	0	0	0	3 102 165
Zákonný rezervný fond	34 172	0	0	6 082	40 254
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	252 948	0	0	0	252 948
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 523 602			115 558	-4 408 044
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	121 640	-123 740		-121 640	-123 740
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	2 487 323	-123 740	0	0	2 363 583

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené finančným príspevkom, ktorý Spoločnosť poskytla materská spoločnosť v r. 2011 vo výške 2 000 000 EUR pripísaním na bankový účet spoločnosti. Príspevok bol vyplatený v súvislosti s ozdravným procesom, v ktorom sa Spoločnosť nachádza.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 18.04.2013, schválilo vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2012, straty vo výške -123 740 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje použiť zisk za rok 2013 na doplnenie rezervného fondu a na úhradu strát minulých období.

10. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	88 333	17 959	-6 300	0	99 992
Odchodné do dôchodku vrátane dlhodobej časti rezervy na jubileá	88 333	17 959	-6 300	0	99 992
Krátkodobé rezervy, z toho:	304 908	333 570	-268 800	-3 358	366 320
Mzdy za nev.dovolenku vrátane soc.zab.	5 335	15 283	-5 335	0	15 283
Nevyfakturované služby	6 897	62 699	-6 897	0	62 699
Rezerva na overenie účt.závierky	23 000	12 500	-23 000	0	12 500
Odměny pracovníkom	98 948	140 000	-98 948	0	140 000
Podnikateľské riziká	116 279	89 678	-116 279	0	89 678
Odstupné	13 214	0	-9 856	-3 358	0
Iné	41 235	13 410	-8 485	0	46 160

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe skutočného stavu nevyčerpaného nároku na dovolenku k 31.12.2013.

Rezerva na podnikateľské riziká je určená na vykrytie možných dopadov z reklamácií a nekvality dodávok pre obchodných partnerov. Rozpustenie rezervy je podmienené ukončením obchodného prípadu. Spoločnosť predpokladá ukončenie všetkých reklamačných konaní do jedného roka.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Spolu s dlhodobou rezervou na odchodné bola vykázaná aj dlhodobá časť rezervy na jubileá vo výške 11 979 EUR.

Ako iné rezervy boli vykázané rezervy na súdne spory, rezerva na poplatok za neplnenie stavu ZŤP, rezerva na jubilejné a krátkodobá časť rezervy na odchodné.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	78 951	9 723	-341	0	88 333
Odchodné do dôchodku	78 951	9 723	-341		88 333
Krátkodobé rezervy, z toho:	240 173	275 753	-211 018	0	304 908
Mzdy za nev.dovolenku vrátane soc.zab.	16 798	5 335	-16 798	0	5 335
Nevyfakturované služby	5 282	6 897	-5 282	0	6 897
Rezerva na overenie účt.záverky	17 000	23 000	-17 000	0	23 000
Odměny pracovníkom	91 410	98 948	-91 410	0	98 948
Podnikateľské riziká	72 510	116 279	-72 510	0	116 279
Odstúpné	0	13 214	0	0	13 214
Iné	37 173	12 080	-8 018	0	41 235

Ako iné rezervy boli vykázané rezervy na súdne spory, rezerva na poplatok za neplnenie stavu ZŤP, rezerva na jubilejné a krátkodobá časť rezervy na odchodné.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem bankových úverov a odloženej dane)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 207 902	2 088 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 207 902	2 088 021
Krátkodobé záväzky spolu	3 986 930	3 182 815
Záväzky po lehote splatnosti	1 469 953	1 080 477
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 516 977	2 102 338

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode 13.

Spoločnosť eviduje voči spriazneným osobám záväzky z obchodného styku vo výške 118 168 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 111	5 729
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 875	26 544
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 875	26 544
Čerpanie sociálneho fondu	33 529	20 162
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 457	12 111

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Banka č. 1	EUR	3M EURIBOR+6,5%	2017	309 736	309 736	386 151
Banka č. 1	EUR	3M EURIBOR+6,5%	2017	80 660	80 660	100 560
Banka č. 1	EUR	3M EURIBOR+6,5%	2017	941 036	941 036	1 173 201
Banka č. 1	EUR	3M EURIBOR+6,5%	2017	587 661	587 661	595 373
Banka č. 2	EUR	7,5% p.a.	2017	889 839	889 839	950 419
Banka č. 2	EUR	7,5% p.a.	2017	602 909	602 909	684 424
Spolu				3 411 841	3 411 841	3 890 128
Krátkodobé bankové úvery						
Banka č. 1 - splatná časť dlhodobého úveru	EUR	3M EURIBOR+6,5%	2014	336 192	336 192	201 715
Banka č. 2 - splatná časť dlhodobého úveru	EUR	7,5% p.a.	2014	142 095	142 095	85 257
Banka č. 1 - kontokorentný úver	EUR	7,5% p.a.	2017	1 278 199	1 278 199	622 980
Banka č. 2 - kontokorentný úver	EUR	7,5% p.a.	2017	1 471 944	1 471 944	1 067 418
Spolu				3 228 430	3 228 430	1 977 370

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička od spol.v konsolidovanom celku	EUR	6,5 % p.a.	2017	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od spol.v konsolidovanom celku	EUR	6,5 % p.a.	2014	520 000	520 000	390 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

Na základe dohody s oboma spolupracujúcimi bankami došlo v r. 2011 k reštrukturalizácii bankových úverov, keď sa úvery rozdelili na dve časti. Jedna časť bude po splnení určitých podmienok odpustená vo výške 2 646 tis. EUR. Táto časť nie je základom pre úročenie. Splatnosť druhej časti sa posunula na 31.12.2017. Vo výkazoch sú vykázané zostatky úverov spolu s odpustenou časťou úverov. V prípade nesplnenia zmluvne dohodnutých podmienok budú úvery splatné v plnej výške do 31.12.2017.

K 31.12.2013 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Kontokorentný úver poskytnutý Bankou č.1 je zabezpečený záložným právom na huteľný majetok spoločnosti a pohľadávkami. Kontokorentný úver poskytnutý Bankou č. 2 je zabezpečený záložným právom na pohľadávky, zásoby a blanco zmenkou. Investičné úvery poskytnuté Bankou č. 2 sú zabezpečené záložným právom na zásoby, huteľné veci Spoločnosti.

Prehľad splatnosti bankových úverov a prijatých finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci a pôžičky
do 1 roka	478 287	2 750 143	520 000
od 1 do 5 rokov	3 411 841	0	2 000 000
nad 5 rokov	0	0	0

Spoločnosť má s Bankami dohodnuté splácanie kontokorentných úverov, pričom je stanovené postupné znižovanie úverového limitu až do roku 2017 s možnosťou okamžitého splatenia úveru.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v rokoch 2009 a 2010 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2009 a 2010, ktorá nebola v rokoch 2011 až 2013 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, je k 31.12.2013 v hodnote 2 734 492 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 386 014	-3 092 286
odpočítateľné	110 083	133 848
zdaniteľné	-3 496 097	-3 226 134
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	375 755	356 149
odpočítateľné	375 755	356 149
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 734 492	2 718 263
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	708 473	737 900
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	-29 427	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-769 141	-742 011
Zmena odloženého daňového záväzku	27 131	167 369
Zaučtovaná ako náklad	27 131	167 369
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné		

Spoločnosť k 31.12.2013 doúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 27 131 EUR z titulu dočasných zdaniteľných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku. Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE PASÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	136	0
Cestovné náhrady roku 2013 vyúčtované v roku 2014	136	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 072
Postupné rozpúšťanie daru - dlh. majetku	0	2 072

Výdavky budúcich období vo výške 136 EUR predstavujú cestovné náhrady za rok 2013, vyúčtované v roku 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	112 630	201 445	0	136 186	75 910	0
Finančný náklad	9 885	8 443	0	7 574	3 982	0
Spolu	122 515	209 888	0	143 760	79 892	0

Spoločnosť eviduje záväzky z finančného prenájmu piatich motorových vozidiel, tvrdomeru, sústružníckeho centra CNC a indukčnej pece INDUCTOTHERM.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme pozemky o výmere spolu 851 m², ktoré slúžia na zabezpečovanie podnikateľskej činnosti.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosť (dom s pozemkom a garáž). Zmluva o nájme je na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť svojich priestorov tretím osobám za účelom zabezpečenia stravovania zamestnancov. Ide o budovu bufetu a jedálne o výmere 324 m². Prenájom je na dobu neurčitú. Zostatková cena nehnuteľnosti k 31.12.2013 je vo výške 2 391 EUR.

Riziká zo súdnych sporov

Spoločnosť vedie súdne spory v pracovnoprávnej oblasti s dvoma bývalými zamestnancami. Z dôvodu existujúceho rizika možného budúceho neúspechu v súdnom spore Spoločnosť tvorila rezervu na súdne spory.

Spoločnosť registruje súdny spor medzi mestom Košice a obcou Sokoľany vo veci určenia katastrálneho územia Železiarne, v ktorom má Spoločnosť svoje nehnuteľnosti, ako to vyplýva z listu vlastníctva. Tento súdny spor nie je stále právoplatne ukončený. V súvislosti s týmto súdnym sporom mesto Košice vyrubilo Spoločnosti daň z nehnuteľností za roky 2009-2011. V tomto čase Spoločnosť ale v zmysle platných predpisov riadne platila daň z nehnuteľností obci Sokoľany (pri určení miestnej príslušnosti správcu dane sa vychádza z údajov v katastri nehnuteľností podľa stavu k 01.januáru príslušného zdaňovacieho obdobia). Keďže mesto Košice vyrubilo daň z nehnuteľností duplicitne, Spoločnosť sa odvolala. V uvedenej veci stále nie je rozhodnuté.

Poistenie

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou (všeobecná zodpovednosť za škodu, zodpovednosť za vadné výrobky, únik znečisťujúcich látok) do výšky 700 000 EUR, ako aj pripoistenie za rozšírenú výrobkovú zodpovednosť a čisté finančné škody do výšky 70 000 EUR.

Spoločnosť má ďalej uzatvorené poistenie pre prípad náhrad Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovňami a škody na veciach prevzatých a veciach zamestnancov do výšky 35 000 EUR.

Spoločnosť má taktiež uzatvorené poistenie zodpovednosti za environmentálne škody do výšky 100 000 EUR.

Prehľad poistenia majetku a poistenia pre prípad prerušenia prevádzky následkom živelných rizík je uvedený v tabuľke:

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Nehuteľný majetok	Živelné poistenie, Krádež, Lúpež	16 634 000
	limit pre odcudzenie a vandalizmus	3 500
Huteľný majetok a zásoby	Živelné poistenie, Krádež, Lúpež	21 400 000
	limit pre odcudzenie a vandalizmus	100 000
Modely a formy (vlastné a cudzie)	Živelné poistenie, Krádež, Lúpež	2 000 000
	limit pre odcudzenie a vandalizmus	100 000
Prerušenie prevádzky následkom živelných rizík	ušíly zisk a stále náklady	27 500 000

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

17. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	1 972 642	2 416 082	29 782	122 856	9 175	4 750
Zahraničie	18 801 194	19 652 194	127 270	136 131	476 716	398 468
Spolu	20 773 836	22 068 276	157 052	258 986	485 891	403 218

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 133 360	883 592	873 146		249 768	10 446
Výrobky	385 372	399 804	407 969		-14 432	-8 165
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	1 518 732	1 283 396	1 281 115		235 336	2 281
Manká a škody	X	X	X		38 958	55 558
Reprezentačné	X	X	X		0	0
Dary	X	X	X		0	0
Opravné položky	X	X	X		2 530	26 842
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X		276 823	84 681

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 554 879	1 861 229
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	190 386	272 281
Ostatná aktivácia (amortizačný odpad)	1 364 493	1 588 948
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	862 776	342 664
Tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku	749 915	261 314
Výnosy z odpísaných záväzkov	4 241	729
Iné	108 620	80 621

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Finančné výnosy, z toho:	34	43
Kurzové zisky, z toho:	30	40
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	1	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4	3
Výnosové úroky	1	1
Ostatné finančné výnosy	3	2
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	20 773 836	22 068 276
Tržby z predaja služieb	157 052	258 986
Tržby za tovar	485 891	403 218
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	862 810	342 707
Čistý obrát celkom	22 279 589	23 073 187

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	18 090	20 790
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 300	18 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	2 790	2 790

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 063 228	3 137 587
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	18 090	20 790
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 045 138	3 116 797
doprava	611 614	629 516
nájomné	27 266	28 837
refakturácia nákladov na pracovníkov Silbitz	60 675	131 162
nákup pracovnej sily	714 461	727 555
externé opracovanie výrobkov	560 994	520 047
likvidácia odpadu	98 517	118 155
telefón, fax	18 707	19 679
kontrola kvality, defektoskopia	93 101	73 710
opravy a udržiavanie	194 723	225 957
cestovné	66 301	63 899
náklady na opravy nepodarkov	44 275	62 293
zákazkové centrum	0	12 672
údržba výpočtovej techniky a programov	49 058	45 056
laboratórne a tepelné skúšky	95 534	79 344
právne a ekonomické poradenstvo	6 420	6 903
poplatky za používanie železníc	51 097	48 988
metrologické a laboratórne skúšky	89 237	92 849
ostatné	263 159	230 175

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	85 278	146 970
manká a škody	42 136	61 536
odpis pohľadávok	5 618	45
tvorba a zúčtovanie rezerv	-26 602	43 769
iné	64 126	41 620
Finančné náklady, z toho:	454 489	456 542
Kurzové straty, z toho:	316	186
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	73	32
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	454 173	456 356
nákladové úroky	435 466	435 766
bankové poplatky	18 707	20 590
Mimoriadne náklady	0	0

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-32 261	120 977
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 daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	163 460	X	X	43 630	X	X
teoretická daň	X	37 596	23%	X	8 290	19%
Daňovo neuznané náklady	563 882	129 693	79%	633 916	120 444	276%
Výnosy nepodliehajúce dani	-743 571	-171 021	-105%	-638 567	-121 328	-278%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-38 979	-7 406	-17%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-16 229	0	-2%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	0	-2%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	27 131	17%	X	167 369	384%
Celková daň z príjmov	X	27 131	14%	X	167 369	384%

S účinnosťou od 01.01.2013 bola sadzba dane z príjmov právnických osôb zvýšená z pôvodných 19% na 23%. Z tohto dôvodu bola odložená daň, o ktorej Spoločnosť účtovala v účtovnom období 2012 prepočítaná sadzbou dane z príjmov platnou od 01.01.2013.

S účinnosťou od 01.01.2014 bola sadzba dane z príjmov právnických osôb znížená z pôvodných 23% na 22%. Z tohto dôvodu bola odložená daň, o ktorej Spoločnosť účtovala v účtovnom období 2013 prepočítaná sadzbou dane z príjmov platnou od 01.01.2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

18. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť je súčasťou skupiny SBG. Materskou spoločnosťou spoločnosti a zároveň materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť SBG Silbitz Beteiligungsgesellschaft mbH so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, Spolková republika Nemecko

Medzi spriaznené osoby sa okrem materskej spoločnosti SBG Silbitz Beteiligungsgesellschaft GmbH zahŕňajú aj sesterské spoločnosti:

Silbitz Guss GmbH, so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, SRN

Zeitzer Guss GmbH, so sídlom Naumburger Str. 52, 067 12 Zeitz, SRN

Silbitz Immobilien GmbH, so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, SRN

Medzi spriaznené osoby patrila do 09.12.2013 aj spoločnosť Crossener Modell-und Formenbau GmbH, so sídlom Bahnhofstr. 10A, 076 13 Crossen an der Elster, Spolková republika Nemecko. K uvedenému dátumu došlo k zlučeni spoločností Crossener Modell-und Formenbau a Silbitz Guss GmbH a nástupníckou spoločnosťou sa stala spoločnosť Silbitz Guss GmbH.

Spoločníci materskej spoločnosti:

VTC Guss Holding GmbH & Co.KG, so sídlom v SRN, 82031 Grünwald, Ludwig-Ganghofer-Str. 27

VTC Guss Management GmbH & Co.KG, so sídlom v SRN, 82031 Grünwald, Ludwig-Ganghofer-Str. 27

Spoločnosť neuskutočnila žiadne obchody na základe neobvyklých obchodných podmienok.

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uzatvorených na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Nákup materiálu, tovaru a investícií	1	112 584	129 081
Nákup služieb	1	233 352	313 182
Úroky z prijatých pôžičiek	8	130 000	130 000
Predaj výrobkov a tovaru	2	8 849 033	10 060 919
Poskytnutie služieb	3	86 827	48 821

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami

Materská účtovná jednotka	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Nákup služieb	1	1 408	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služieb
4	obchodné zasúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	1	8	0	6	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31.12.2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Dňa 10.01.2014 došlo zo strany jediného spoločníka, spoločnosti SBG Silbitz Beteiligungsgesellschaft GmbH, zastúpeného konateľom p. Richardom Ramsauerom k odvolaniu Ing. Karlheinz Bangela z funkcie konateľa spoločnosti EUROCAST Košice, s. r. o.. Uvedená zmena nebola zatiaľ zaznamenaná v Obchodnom registri.

20.PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

Prehľad peňažných tokov /Cash Flow Statement/

Nepriama metóda vykazovania

k 31.12.2013

Názov a sídlo účtovnej jednotky:

EUROCAST Košice, s. r.o.**Vstupný areál U. S. Steel**IČO: **36 577 707****044 54 Košice**

Označenie	TVORBA A POUŽITIE		Skutočnosť v EUR	
			Bežné úč.obdobie	Minulé úč.obdobie
			31.12.2013	31.12.2012
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+	163 460	43 629
S.	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-		
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	1 279 409	1 643 551
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 108 916	1 313 402
A.1.2.	Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	13 047	9 697
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-74 858	-111 877
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	-5 862	-2 054
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	435 466	435 766
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1	-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	33	32
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-155 557	-25 476
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-	-41 775	24 062
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/		-1 125 830	201 005
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	-/+	-1 559 297	908 156
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	585 650	-831 532
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-152 183	124 381
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)		317 039	1 888 185
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činnosti	+	1	1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.	-	-108 323	-84 302
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		208 717	1 803 884
A.7.	Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov	+/-		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňaž.toky z prevádzk.činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		208 717	1 803 884

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)	-	-20 670	-5 615
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-	-1 088 116	-1 308 295
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách,s výnimkou cenných papierov,ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	489 113	27 443
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách,s výnimkou cenných papierov,ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Príjaté úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky,ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky mimoriad.charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)		-619 673	-1 286 467

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

C.	Penažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. Až C.1.8.)	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.10.)	+/-	-453 145	-322 998
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-286 972	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-166 173	-322 998
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-197 143	-221 465
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		-650 288	-544 463

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 8 0 6 6 2 2

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	-1 061 244	-27 046
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku	+/-	-1 686 176	-1 659 098
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-2 747 420	-1 686 144
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-32	-32
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-2 747 452	-1 686 176