

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť MAGNA SLOVTECA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. mája 1994 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice a do obchodného registra bola zapísaná 17. júna 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro., vložka 168/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba plastických častí vonkajších zrkadiel automobilov a ich pokrývania náterom,
- zostavovanie vonkajších zrkadiel automobilov,
- obchodná činnosť – nákup a predaj – v rámci voľnej živnosti,
- výroba štandardných okenných systémov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba zvracích a montážnych liniek pre automobilový priemysel.
- výroba ukazovateľov smeru jazdy (od 1.2.2013)

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	641	642
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	652	644
počet vedúcich zamestnancov	31	29

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 6. augusta 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY zrušené od 31.12.2013

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31. decembra 2013 bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Magna Automotive Holding (Germany) GmbH	920 136	99	99	-
NEW MAGNA INVESTMENTS NV	9 295	1	1	-
Spolu	929 431	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Najvyšším podnikom v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti) je Magna International Toronto.

ODŠTEPNÝ ZÁVOD PODNIKU

Spoločníci spoločnosti na valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 22.11.2005 rozhodli o zriadení odštepného závodu.

Názov: MAGNA SLOVTECA, s.r.o., o.z. Magna Trnava

Sídlo: Trstínska cesta 8, Trnava 917 58

Predmet činnosti: výroba štandardných okenných systémov v rozsahu voľnej živnosti
zapúzdrowanie do plastu a gumy a spájanie plastov so sklom
výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	5	lineárna	1/5
Licencie, upgrady	3	lineárna	1/3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je účtovaný priamo do spotreby na účet 501 v roku jeho obstarania. Pozemky sa neodpisujú.

Plán odpisovania dlhodobého majetku

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorom je majetok ocenený v účtovníctve. Odpisy sú vyčíslené maximálne do výšky obstarávacej ceny majetku uvedenej v účtovníctve.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. V roku 2009 spoločnosť začala odpisovať majetok aj podľa doby trvania projektov v súlade s koncernovými pravidlami.

Od januára 2005 zmenila Spoločnosť spôsob určenia účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku. Spoločnosť začala používať sadzby účtovných odpisov zhodné s odpismi koncernu.

Pre majetok obstaraný pred 1.1.2005 stanovila spoločnosť odpisy podľa novej zvolenej metódy zo zostatkovej ceny k 31.12.2004.

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

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Budovy, haly – základná stavba	lineárna	40	1/40
Budovy, haly – prístavba	lineárna	20	1/20
Parkovisko	lineárna	10	1/10
Počítače a počítačové príslušenstvo – základné časti	lineárna	5	1/5
Počítač a počítačové príslušenstvo – ostatné	lineárna	3	1/3
Stroje a zariadenia – ťažké stroje	lineárna	15	1/15
Stroje a zariadenia – ostatné	lineárna	10	1/10
Inventár a zariadenia kancelárií	lineárna	10	1/10
Náradie, formy a lisovacie stroje	lineárna	5	1/5
Dopravné prostriedky	lineárna	3	1/3

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 - 28 zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Od roku 2010 spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám, pri ktorých je ich skladová hodnota vyššia než ich predpokladaný ročný objem objednávok.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v súvislosti s vytváraním nástrojov. Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o daniach z príjmov.

(o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Cudzia mena

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(q) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(r) Oprava chýb minulých účtovných období

Významné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Nevýznamné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2013)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 063 421				12 474		1 075 895
Prírastky						30 512		30 512
Úbytky		2 618						2 618
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 060 804				42 986		1 103 790
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		814 239						814 239
Prírastky		140 162						140 162
Úbytky		2 618						2 618
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		951 784						951 784
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		249 182				12 474		261 656
Stav na konci účtovného obdobia		109 020				42 986		152 006

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 037 234						1 037 234
Prírastky		35 714				48 188		83 902
Úbytky		9 527				35 714		45 241
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 063 421				12 474		1 075 895
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		681 431						681 431
Prírastky		137 802						137 802
Úbytky		4 994						4 994
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		814 239						814 239
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		355 803						355 803
Stav na konci účtovného obdobia		249 182				12 474		261 656

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2013)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298 883	9 107 509	15 479 110				503 681	184 148	25 573 331
Prírastky		98 902	2 720 992				3 314 021	737 823	2 819 894
Úbytky			515 787				2 837 264	739 986	4 093 038
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		9 206 411	17 684 315				980 438	181 984	28 352 031
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 305 138	9 966 240						12 271 378
Prírastky		314 018	1 883 421						2 197 439
Úbytky			515 293						515 293
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 619 156	11 334 368						13 953 524
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298 883	6 802 371	5 512 870				503 681	184 148	13 301 953
Stav na konci účtovného obdobia	298 883	6 587 255	6 349 947				980 438	181 984	14 398 507

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298 883	8 953 179	13 534 787				651 652	194 633	23 633 134
Prírastky		163 735	3 079 322				3 095 086	370 515	6 708 657
Úbytky		9 405	1 134 999				3 243 056	381 000	4 768 460
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	298 883	9 107 509	15 479 110				503 681	184 148	25 573 331
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 002 879	9 379 612						11 382 191
Prírastky		310 681	1 683 706						1 994 387
Úbytky		8 422	1 097 078						1 105 500
Stav na konci účtovného obdobia		2 305 138	9 966 240						12 271 378
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298 883	6 950 300	4 155 175				651 652	194 633	12 250 643
Stav na konci účtovného obdobia	298 883	6 802 371	5 512 870				503 681	184 148	13 301 953

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má poistený majetok vrátane zásob v rámci koncernu.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	108 336	0	18 384	0	89 952
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	498	378	0	0	876
Výrobky	5 639	9 073	0	0	14 712
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	114 473	9 451	18 384	0	105 540

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 872 834	279 536	33 000
Náklady na zákazkovú výrobu	1 814 317	222 462	20 700
Hrubý zisk / hrubá strata	58 517	57 074	12 300

Spoločnosť účtovala v bežnom roku o zákazkovej výrobe. Výnosy zo zákazkovej výroby sú určené na základe rozpočtu výnosov. Spoločnosť používa metódu percenta dokončenia, t.j., že výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky.

Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ako pomer skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu. Vplyv zmeny odhadu sa účtuje ako výnos alebo zníženie výnosu v tom účtovnom období, v ktorom bola zmena uskutočnená.

Ak pri zákazke nie je dohodnutá čiastková fakturácia, vplyv zmeny odhadu sa účtuje do výnosov prostredníctvom účtu 606 – Výnosy zo zákazky, a to vo výške nákladov vynaložených na zákazku. Zisk zo zákazky zodpovedajúci stupňu dokončenia sa účtuje prostredníctvom účtu 316 – Čistá hodnota zákazky.

Ak pri zákazke je dohodnutá čiastková fakturácia, náklady sa aktivujú prostredníctvom účtu 606 – Výnosy zo zákazky iba vo výške rozdielu medzi skutočnou fakturáciou a nákladmi vynaloženými na zákazku. Zisk zo zákazky zodpovedajúci stupňu dokončenia sa účtuje prostredníctvom účtu 316 – Čistá hodnota zákazky.

Ak sú rozpočtované náklady na zákazku vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, vytvára sa rezerva na stratu zo zákazky.

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila na projekt Nissan Juke OSM rezervu na stratu zo zákazky vo výške 18.000 EUR, pričom predpokladala hrubú stratu z tohto projektu vo výške 34.040 EUR. Spoločnosť v roku 2013 vytvorila na projekt Daimler ASP2.1 STI rezervu na stratu zo zákazky vo výške 188 EUR, pričom predpokladala hrubú stratu z tohto projektu vo výške 2.831 EUR. Spoločnosť v roku 2013 vytvorila na projekt RNO X73 ISM rezervu na stratu zo zákazky vo výške 4.285 EUR, pričom predpokladala hrubú stratu z tohto projektu vo výške 20.000 EUR. Spoločnosť v roku 2013 vytvorila na projekt RNO ISM W91 rezervu na stratu zo zákazky vo výške 116 EUR, pričom predpokladala hrubú stratu z tohto projektu vo výške 183 EUR.

V uvedenej tabuľke sú uvedené výnosy a náklady za zákazky, ktoré neboli ukončené v priebehu bežného účtovného obdobia:

Hodnota zákazkovej výroby	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	653 920	692 420
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	81 105	150 479
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2012 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2013 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	92 197	146 632	92 197	0	146 632
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky vrátane konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	92 197	146 632	92 197	0	146 632

V bežnom aj v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vytvorila 100% opravné položky k pohľadávkam po splatnosti nad 180 dní. Na pohľadávky voči spriazneným osobám sa opravná položka netvorí.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 712 239	4 869 514	20 581 753
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 196 731	0	7 196 731
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 378 262	0	1 378 262
Iné pohľadávky	394 577	0	394 577
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 681 809	4 869 514	29 551 323

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	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	149 955	0	149 955
Dlhodobé pohľadávky spolu	149 955	0	149 955
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 800 897	10 067 060	14 867 957
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 622 670	0	5 622 670
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 323 939	0	1 323 939
Iné pohľadávky	419 122	0	419 122
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 166 628	10 067 060	22 233 688

5. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 640	11 228
Bežné bankové účty	85 870	23 767
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	11 730
Spolu	87 510	46 725

Spoločnosť má zriadenú colnú záruku vo výške 86 304 EUR v Tatra banke.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	97
Licenčné poplatky	0	0
ostatné	0	97
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	120 760	112 420
Poistenie	46 891	42 413
Nájomné	32 861	32 861
Ostatné	41 008	37 146
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	3 818	0	0	3 818
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	3 818	0	0	3 818
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	3 818	0	0	3 818
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 773 862	3 764 875	2 773 862	0	3 764 875
Zákonné rezervy krátkodobé					
Audit, overenie ÚZ, daňové poradenstvo, mzdy	53 146	39 105	53 146	0	39 105
Nájom pracovníkov	149 609	305 483	149 609	0	305 483
Upratovanie, transport, sorting, telefony	116 294	221 165	116 294	0	221 165
Logistické služby	304 035	277 882	304 035	0	277 882
Kvalitárske služby	9 211	17 910	9 211	0	17 910
Spotreba plynu, elektriny, vody	61 085	91 800	61 085	0	91 800
Nevyčerpané dovolenky	208 917	291 139	208 917	0	291 139
Mzdy	253 650	277 349	253 650	0	277 349
ostatné zákonné	288 270	200 238	288 270	0	200 238
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 444 217	1 722 071	1 444 217	0	1 722 071
Ostatné rezervy krátkodobé					
Price reduction	24 000	4 500	24 000	0	4 500
Warranty	761 343	315 230	761 343	0	315 230
Time konto, bonusy, odmeny	81 575	680 260	81 575	0	680 260
Give back	264 010	354 868	264 010	0	354 868
Bonusy zákazníkom	75 073	590 000	75 073	0	590 000
Iné	123 644	97 946	123 644	0	97 946
	1 329 645	2 042 804	1 329 645	0	2 042 804
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 329 645	2 042 804	1 329 645	0	2 042 804

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
	Stav k 31. 12. 2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 623 457	2 773 862	2 623 457	0	2 773 862
Zákonné rezervy krátkodobé					
Audit, overenie ÚZ, daňové poradenstvo, mzdy	50 988	53 146	50 988	0	53 146
Nájom pracovníkov	172 070	149 609	172 070	0	149 609
Upratovanie, transport, sorting, telefony	148 243	116 294	148 243	0	116 294
Logistické služby	380 268	304 035	380 268	0	304 035
Kvalitárske služby	11 501	9 211	11 501	0	9 211
Spotreba plynu, elektriny, vody	62 987	61 085	62 987	0	61 085
Nevyčerpané dovolenky	168 386	208 917	168 386	0	208 917
Mzdy	235 000	253 650	235 000	0	253 650
ostatné zákonné	47 910	288 270	47 910	0	288 270
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 277 353	1 444 217	1 277 353	0	1 444 217
Ostatné rezervy krátkodobé					
Price reduction	35 100	24 000	35 100	0	24 000
Warranty	843 060	761 343	843 060	0	761 343
Time konto, bonusy, odmeny	189 499	81 575	189 499	0	81 575
Give back	264 010	264 010	264 010	0	264 010
Bonusy	0	75 073	0	0	75 073
Iné	14 435	123 644	14 435	0	123 644
	1 346 104	1 329 645	1 346 104	0	1 329 645
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 346 104	1 329 645	1 346 104	0	1 329 645

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	2 495 781	8 277 980
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	29 447 218	13 899 526
Spolu krátkodobé záväzky	31 942 999	22 177 506
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	8 194 920	16 062 042
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	8 194 920	16 062 042

4. Odložená daň

Výpočet odloženého daňového záväzku/pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 711 555	1 881 387
– odpočítateľné	-247 416	-214 349
– zdaniteľné	1 958 971	2 095 736
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 021 858	-1 324 091
– odpočítateľné	-2 023 569	-1 324 091
– zdaniteľné	1 711	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	68 267	0
Uplatnená daňová pohľadávka	68 267	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	68 267	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	128 178
Zmena odloženého daňového záväzku	128 177	128 179
Zaúčtovaná ako náklad	128 177	-73 776
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	62 042	42 679
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	96 546	62 042
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>96 546</i>	<i>62 042</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>62 042</i>	<i>42 679</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	96 546	62 042

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.

6. Deriváty

Spoločnosť má s bankou RZB uzatvorený menový forward na nákup USD. Spoločnosť má s MAGNA AUTECA uzatvorený menový forward na predaj USD. Forward bol dohodnutý na viacero obchodov a je postupne splatný až do 24.5.2017. Reálna hodnota forwardu k 31. decembru 2013 predstavuje 41.837 EUR. Forward bol uzatvorený na neverejnom trhu.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	101 604	143 441	
Menový forward	101 604	143 441	1,3481 USD/EUR
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	
Úrokový swap	0	0	0 %

Názov položky	k 31.12.2013		k 31.12.2012	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
toho:	258 808	41 837	536 509	396 722
Menový forward	258 808	41 837	536 509	396 722
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
Úrokový swap	0	0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		Zákazky		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Tuzemsko	22 590 607	19 103 458	0	0	0	0	22 590 607	19 103 458
Zahraničie	83 323 143	67 895 974	1 675 749	1 191 922	3 073 679	2 315 476	88 072 571	71 403 372
Spolu	105 913 750	86 999 432	1 675 749	1 191 922	3 073 679	2 315 476	110 663 178	90 506 830

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

a	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	416 121	415 191	317 707	930	97 484
Výrobky	1 216 207	1 071 937	1 138 370	144 270	-66 433
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 632 328	1 487 128	1 456 077	145 200	31 051
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				1 086 224	255 028
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 231 424	286 079

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty. Spoločnosť vyrába ale aj obstaráva zásoby vlastnej výroby a je ich možné v systéme evidovať iba pod jedným evidenčným číslom. Preto obstaranie zásoby vlastnej výroby je účtované aj voči príslušnému dodávateľovi.

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

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

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov:	5 874	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 693 589	8 376 915
Tržby z predaja dlhodobého majetku	104 495	1 236
Tržby z predaja materiálu	9 087 802	7 017 949
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	501 292	1 357 730
Finančné výnosy, z toho:	331 938	636 538
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>51 196</i>	<i>99 976</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 950	26 408
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>280 742</i>	<i>536 562</i>
úroky	30	53
Výnosy z derivátových operácií	280 712	536 509
Mimoriadne výnosy:		

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	105 913 750	86 999 432
Tržby z predaja služieb	1 675 749	1 191 922
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	3 073 679	2 315 476
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 693 589	8 376 913
Čistý obrat spolu	120 356 767	98 883 743

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	18 725 786	15 312 865
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>32 500</i>	<i>32 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	32 500	32 500
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>18 693 286</i>	 <i>15 280 365</i>
Opravy a udržiavanie	259 683	246 625
Cestovné	243 303	330 386
Náklady na reprezentáciu	136 046	144 517
Logistické náklady (preprava, logistika, triedenie)	2 109 830	1 303 328
Management, IT, IC, Intergroup fees	3 892 366	2 729 741
Nástroje	3 008 952	2 123 226
Kooperácie	2 533 905	1 947 151
Research and development	951 060	1 103 622
Nájom majetku	1 263 063	1 031 921
Mzdy externých pracovníkov	2 887 100	1 062 799
ostatné	1 407 978	3 257 049
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 7 918 986	 6 243 241
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	101 346	6 084
Predaný materiál	7 029 659	5 230 118
Garancie	-241 806	161 503
Bonusy zákazníci	590 000	0
Ostatné	439 787	845 536
 Finančné náklady, z toho:	 1 037 044	 1 385 428
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>83 142</i>	<i>82 737</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40 662	27 151
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>953 902</i>	 <i>1 302 691</i>
Nákladové úroky	938 846	1 270 092
Ostatné finančné náklady	15 056	32 599
 Mimoriadne náklady:	 0	 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	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:	7 702 117		100,00 %	3 109 454		100,00 %
teoretická daň		1 771 487	23,00 %		590 796	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 533 731	352 758	4,58 %	1 396 487	265 333	8,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-75 296	-17 318	-0,22 %	-74 589	-14 172	-0,46 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	9 160 552	2 106 927	27,36 %	4 431 352	841 957	27,08 %
Splatná daň z príjmov		2 106 932	27,36 %		841 957	27,08 %
Odložená daň z príjmov		-196 445	-2,55 %		-73 776	-2,37 %
Celková daň z príjmov		1 910 487	24,80 %		768 181	24,70 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	3 103	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) autá, IT zariadenia, lis s robotom. Náklady za rok 2013 za najatý majetok boli nasledovné:

Lis s robotom: 50.501 EUR

IT zariadenia – kopírky: 35.706 EUR

IT zariadenia – notebooks: 4.198 EUR

Autá: 89.661 EUR

2. Prenajatý majetok

Spoločnosti sa netýka.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosti sa netýka

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti.

3. Podmienový majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Objem transakcií so spriaznenými osobami počas roku 2013 a hodnota pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2013 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Divízia	Názov	Adresa	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Druh N	Výnosy	Druh V
125	Magna Mirrors of America	Lowell & South Carolina divisions, 6151 Bancroft Avenue, 49302, Michigan						
240	Magna do Brasil Produtos e Serviços Automotivos Ltda.	Rodovia Eng. Miguel Melhado Campos, Km 79,5, Vinhedo – SP – Brazil – CEP 13280-000						
288	Magna Closures S.p.A. - Divisione Motrol	Via Francia, 101 - 57017 Guastice (Livorno) - ITALY					20 286	služby
295	Magna Automotive (Poland) SP. Z o.o.	Rozdzińskiego 12, 41-303 Dąbrowa Górnicza, Poland	120 600					
418	Intier Swiss Finance Branch	P.O. Box 2338, Hinterbergstrasse 20, CH-6330 Cham 2		13 006 174	891 892	dlh./roky		
429	Magna Spiegelsysteme GmbH	Industriestrasse 3, D-97959 Assamstadt						hotové výrobky / služby
439	Magna Auteca AG	Elin Süd Str. 14, A-8160 Krottendorf/Weiz	1 058 718	487 768	1 701 677	materiál / služby	5 969 024	služby
479	Magna Engineering Center GmbH	Taunusstrasse 31, 80807 Muenchen	670	704 242	3 334 401	materiál / služby	1 733	služby
495	Decoma (Germany) GmbH, Werk Sulzbach	Werk Sulzbach, Justus-von-Liebig Strasse 5, D-66280 Sulzbach/Saar						
680	Magna Closures Inc.	521 Newpark Blvd., Newmarket, Ontario, L3Y 4X7						
831	Magna Exteriors & Interiors Management GmbH	Head Office Sailauf, Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D - 63877 Sailauf	3 930					hotové výrobky / služby
866	Intier Automotive Eybl GmbH, S.Com.	Calle Economia 1-9, 08720 Vilafranca del Penedes					58 902	služby
1057	Magna International Japan Inc.	Yaesu Center Building 5F, 1-6-6 Yaesu Chuo-ku, Tokyo 103-0028, Japan	52	478	499	služby	52	ostatné
1237	Magna Otomotiv San Ve Tic A.S.	Cepni Mah. Suadiye Bagdat Cad., 41170 Kartepe-Kocaeli, Turkey						
1311	Magna International Europe AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien						
1342	Magna Steyr Italia s.r.l.	Via Cuorgné 46-b, 10098 Rivoli (TO) - Italy						
1351	Service Technologies GmbH & Co OG	Frank-Stronach-Straße 3, 8200 Albersdorf, Austria						
1427	Magna Closures Automotive (p) Ltd	Plot No: 17, chithamanoor Industrial Area-3, Maraimalai Nagar, Chengalpattu-603209, Tamil Nadu, India	5 909	169	5 901	služby	1 325	hotové výrobky
1494	Magna Exteriors & Interiors Management GmbH	Head Office Sailauf, Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D - 63877 Sailauf					40 282	hotové výrobky

Divízia	Názov	Adresa	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Druh N	Výnosy	Druh V
1639	Magna Technoplast CJSC, Branch in St. Petersburg	Izhorski Zavod, Building, Liter EG, 196655, Saint Petersburg, Kolpino, Russia	1 100				1 100	ostatné
1640	Magna Technoplast CJSC, Branch Kaluga	proezd 1 Automotive 21, 248926, Kaluga, Russian Federation						
1643	Magna Technoplast CJSC	Molodezhnyi ave. 82, 603041 Nizhniy Novgorod, Russian Federation						
1723	Magna Auteca AG	Elin Süd Str. 14, A-8160 Krottendorf/Weiz		1 723	204 684	materiál / služby	829	služby
1730	Magna Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.S.	Cepni Mah. Suadiye Bagdat Cad., 41170 Kartepe-Kocaeli, Turkey						
1761	Magna Mirror Systems Monterrey, S.A. de C.V.	Av. Día del Empresario 2000, Cd. Guadalupe ,Nuevo Leon 67110, Col. Mixcoac,						
1764	Magna Mirrors Holding GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 5, 63877 Sailauf	110 004	120 688	1 394 974	služby	617 613	služby
1768	Magna Mirrors Engineering GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 9, 63877 Sailauf		196 074	626 347	služby	2 319	ostatné
1779	Magna Donnelly (Shanghai) Automotive Systems Co. Ltd.	2998 Jinzhang Rd., Jinshan District, 201518 Shanghai	18 711				206 371	hotové výrobky
1780	Guangdong Donnelly ZhenHua Automotive Systems Co.,LTD.	9# Jian Ye Zhong RD, High-Tech Industries Development Zone, Ronggui, Shunde, Foshan City, Guangdong, PRC	4 068	10 126	82 311	materiál / služby	34 731	služby
1794	Magna Mirrors South Africa Ltd.	Cnr. Charel Uys Dr. & Neil Hare St., 7349 Atlantis					212 607	hotové výrobky
1796	Magna Mirrors of America, Lowell and South Carolina divisions	1627 S Hwy 14, 29650 Greer, South Carolina	640				835	hotové výrobky
1799	Magna Electronics Europe GmbH & Co. KG	Kurfürst-Eppstein-Ring 9, 63877 Sailauf, Germany						
1802	Magna Mirrors of America	AR Lead, 3575 128th Ave, Holland, MI 49424						
1803	Magna Mirrors of America	AR Lead, 3575 128th Ave, Holland, MI 49424		198 918	3 068 659	materiál	-41 781	služby
1812	Magna Sealing & Glass Systems	Langres, 1 rue des alliés, F-52200 Hûmes - Jorquenay						
1816	Magna Mirror Systems Monterrey, S.A. de C.V.	Av. Día del Empresario 2000, Cd. Guadalupe ,Nuevo Leon 67110, Col. Mixcoac,						
1817	Magna Mirrors Schleiz GmbH	Industriestraße 11, D-07907 Schleiz	27 448	3 493	18 163	materiál	110 981	hotové výrobky
1818	Magna Mirrors España, S.A.	Santiago Rusiñol, 11, E-08213 Polinyà	21 845	10 000	2 866	materiál	60 945	hotové výrobky

Divízia	Názov	Adresa	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Druh N	Výnosy	Druh V
1819	Magna Mirrors GmbH & Co. KG	Industriestr. 10 - 16, 97904 Dorfprozelten	488 686	66 542	95 906	služby	1 919 666	hotové výrobky / služby
1870	Magna Formpol Sp. z o.o.	Cielmicka 44, 43-100 Tychy, Poland						
1912	New Magna Investments NV, Genk, Belgien, Zweigniederlassung Steinhausen	P.O. Box 2338, Hinterbergstrasse 20, CH-6330 Cham 2	427		8 372	služby	118 230	služby
1912	Magna International Europe AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien						
1937	Magna International Investments S.A.	15, rue du Fort Bourbon, L-1249 Luxembourg						
1985	MAGNA International (Germany) GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf	40 743	48 131	680 593	služby		
2088	Magna Automotive Holding AG	Technologiestrasse 8, 1120 Wien		8 609	54 217	služby		služby
2089	MAGNA International (Germany) GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D-63877 Sailauf	13 487	58 926	164 596	služby	210 586	služby
2159	Magna Mirrors (Taicang) Automotive Technology Co., Ltd.	No.188 North Banjing Rd. Taicang Economy Development Area, Jiangsu Province, P.R. China	22 984	1 000	1 059 667	materiál / služby	100 346	hotové výrobky / služby
2183	MAGNA STEYR AG & Co KG	Liebenauer Hauptstrasse 317, 8041 Graz, Austria	92 589	431	20 585	služby	852 067	hotové výrobky / služby
2226	Magna Steyr AG and Co KG	Liebenauer Hauptstrasse 317, 8041 Graz, Austria		397	4 147	služby		

Objem transakcií so sponzorenými osobami počas roku 2013 a hodnota pohľadávok a záväzkov voči sponzoreným osobám k 31.12.2013 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke – za odštepny závod MAGNA SLOVTECA, s.r.o., o.z. Magna Trnava:

Divízia	Názov	Adresa	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Druh N	Výnosy	Druh V
366	Cosma Engineering Europe AG	Magna-Straße 1, AT-2522 Oberwaltersdorf	0	0		materiál		
447	Intier Automotive Eybl GmbH	Ebergassing	0	0	616	služby		
469	MAGNA STEYR Engineering AG & Co KG	Liebenauer Hauptstraße 317, AT-8041 Graz 469	0	0		služby		
479	Magna Interiors GmbH	Taunusstrasse 31, 80807 Muenchen	0	92 526	425 653	služby		služby
490	Decoma (Germany) GmbH	Altbach	0	0	111	služby		
522	Intier Automotive Eybl Interiors GmbH	Stettiner Straße 7, D - 94315 Straubing	1 220 857	81 123	733 243	materiál	6 484 455	hot.výrobky
608	Intier Automotive Eybl (Germany) GmbH	I-Park, 54 009I, Mercedesstraße 1, D - 76437 Rastatt	437 394	0	28 025	materiál	3 403 694	hot.výrobky
610	Intier Automotive Eybl (Germany) GmbH	Oskar-von-Miller- Str. 25, D- 92442 Wackersdorf	860 076	-781	44 836	materiál	5 303 889	hot.výrobky
831	Magna Exteriors & Interiors Management GmbH	Kurfürst Eppstein Ring 11, 63877 Sailauf	13 000	3 138	66 597	služby		služby
900	Magna Services of America (Troy Office)	Wilsire Drive 600, US - 48084 Troy	0			služby		
1243	Magna Exteriors & Interiors	Liberec					8 487	služby
1250	Magna Automotive (Hungary) Kft.	Gazdasági dtűlő 45/A, HU - 6034 Helvecia	474 907	44 324	35 812	materiál	1 675 053	hot.výrobky
1311	Magna Automotive Holding AG	Magna Strasse 1, 2522 Oberwaltersdorf	0			služby		
1622	Burg Design GmbH	Haiderhofen	203 274	1 365	868	služby	245 889	hot.výrobky
1626	Intier Automotive Interiors Limited	Redditch		120	120	materiál		
1631	Magna International (Germany) GmbH, Werk Althengstett	Gottlieb-Daimler-Str. 11, D-75382 Althengstett	1 177	0			1 177	služby
1632	Magna Exteriors&Interiors (Germany) GmbH - Betriebsstätte Bremen	Weser-Ems-Straße 4, D - 28309 Bremen	104 937	0	1 268	tovar	1 079 657	hot.výrobky
1632	Magna Exteriors and Interiors (Germany)	Bremen						
1764	Magna Mirrors Holding GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 5, 63877 Sailauf	0			služby		
1812	Magna Donnelly EuroGlas	1 rue des Alliés, FR - 52200 Humes-Jorquenay (Langres)	5 242					služby
1912	Magna International Europe AG	Magna Straße 1, AT - 2522 Oberwaltersdorf	0	9 823 586	46 516	poplatky		poplatky
1937	Magna International Investments S.A.	15, Rue du Fort Bourbon 69a, LU - 1249 Luxembourg	0	61 524	273 439	služby		služby
1985	Magna International (Germany) GmbH	Kurfürst-Eppstein-Ring 11, D-63877 Sailauf	0	0				
2088	Magna Automotive Holding AG	Magna Strasse 1, 2522 Oberwaltersdorf	0	0	64 339	služby		
2089	Magna International (Germany)	Magna Strasse 1, 2522 Oberwaltersdorf	0	9 623	52 822	služby		služby
1238	Magna Exteriors Interiors -Liberec						-3 340	

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2013)					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2012				31.12.2013	
b	c	d	e			
Základné imanie	929 431	0	0	0	929 431	
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	1 729 340	0	0	0	1 729 340	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	396 722	-41 837	396 722	0	-41 837	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	92 943	0	0	0	92 943	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-4 756 884	0	0	2 341 273	-2 415 611	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 341 273	5 791 630	0	-2 341 273	5 791 630	
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	732 825	5 749 793	396 722	0	6 085 896	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)					
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	929 431	0	0	0	929 431
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	229 340	1 500 000	0	0	1 729 340
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	396 722	0	0	396 722
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	92 943	0	0	0	92 943
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 030 273	0	0	273 389	-4 756 884
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	273 389	2 341 273	0	-273 389	2 341 273
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-3 505 170	4 237 995	0	0	732 825

MAGNA Automotive Holding (Germany) GmbH uskutočnila peňažný vklad vo výške 1.500.000 EUR do kapitálového fondu Spoločnosti.

Účtovný zisk za rok 2012 bol vysporiadaný takto:

	2012
Účtovný zisk	2 341 273
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	2 341 273
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 341 273

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 5 791 630 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2014.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 702 117	3 109 454
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	4 138 725	3 962 598
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 356 781	12 131 079
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	994 831	150 405
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	45 501	15 282
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-8 340	9 774
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	938 846	1 270 092
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-30	-53
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 149	4 848
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-185 715	381 171
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-3 121 099	4 186 163
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 316 992	966 143
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 439 270	3 927 503
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-243 377	-707 483
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	30	53
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	8 719 773	11 258 267
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 019 211	533 980
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	7 700 562	11 729 247
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-42 986	-22 279
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 788 614	-3 066 466
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 na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	104 495	1 236
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho 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.)	-3 727 105	-3 087 509
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
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 (+)	0	1 500 000
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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. 9.)	-3 000 000	-9 000 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
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 vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-3 000 000	-9 000 000
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-932 672	-1 270 092
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 932 672	-8 770 092
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	40 785	-65 354
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	46 725	112 079
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	87 510	46 725
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	87 510	46 725

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.