

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Nexis Fibers a.s.
Chemlonská 1
066 12 Humenné

Spoločnosť Nexis Fibers a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. decembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sa, vložka č. 10340/P) pod názvom Slovakia Fibers a.s. Identifikačné číslo spoločnosti je 36729680.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vývoj, výroba a predaj syntetických vlákien, polymérov a kaprolaktamu,
- nákup a predaj chemických a textilných strojov a zariadení, výrobkov, surovín a pomocných materiálov,
- konštrukčná činnosť, projektová činnosť v oblasti strojov a zariadení pre chemickú výrobu,
- výroba, montáž, údržba a opravy strojov a zariadení pre chemickú výrobu.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	321	324
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	337	303
Počet vedúcich zamestnancov	20	20

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. septembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Accu Hoding AG, Gerliswilstrasse 17, 6020 Emmenbrücke, Švajčiarska konfederácia, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia štyroch rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	3 - 5	lineárna	20 – 33,3

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby:			
Budovy pre priemyselnú výrobu a služby	20- 40	lineárna	2,5 - 5
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí:			
Priemyselné zariadenia a prístroje:			
Laboratórne prístroje (okrem strojov a zariadení a aparátov kolónového typu)	5 - 8	lineárna	12,5 – 20
Prístroje	5 – 10	lineárna	10 – 20
Autoklávy pece, piecky, el. laboratórne pece a piecky	5 – 10	lineárna	10 – 20
Ostatné el. vybavenie	5 - 8	lineárna	12,5 – 20
Obrábacie stroje	8	lineárna	12,5
Klimatizačné zariadenia	15 - 20	lineárna	5 - 6,7
Nádrže cisterny a kade	8	lineárna	12,5
Komplex zariadení linky:			
Zvislé aparáty kolón. typu pre chemickú výrobu	15	lineárna	6,7
Stroje pre chemický a textilný priemysel	8 - 20	lineárna	5 - 12,5
Dopravné zariadenia:			
Motorové vozidlá	4	lineárna	25
Ostatné:			
Zdvíhacie a dopravné zariadenia	10 - 15	lineárna	6,7 – 10
Nádoby z ľahkých kovov – prepravky, palety	10	lineárna	10
Rozvodne a spínacie zariadenia	10 - 20	lineárna	5 – 10
Pneumat. a ostatné elevátory a dopravníky	20	lineárna	5
Kancelárske prístroje a počítače:			
Počítače – hardware	4	lineárna	25

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

Predpokladaná životnosť a realizovateľná hodnota dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe syntetických vlákien a polymérov. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie.

Počas roka 2013 nedošlo k úprave odhadu životnosti dlhodobého majetku.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, pomocný jednicový materiál, energie) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Nositeľmi nepriamych nákladov výroby (personálne náklady, údržba, ostatné fixné náklady) sú výkony výrobného strediska tzn. kilogram a strojohodina. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

Spoločnosť posielala na spracovanie zásoby svojej sesterskej spoločnosti Nexis Fibers SIA, Lotyšsko. Zásoby na spracovaní v Nexis Fibers SIA, Lotyšsko sa v prípade nakupovaných zásob oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. V prípade hotových spracovaných zásob sa tieto oceňujú vrátane nákladov na prepracovanie na základe zmluvy s Nexis Fibers SIA Lotyšsko. Zásoby sú do momentu predaja koncovému zákazníkovi evidované ako materiál.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. K pohľadávkam v rámci skupiny sa opravná položka nevytvára, okrem špecifických prípadov podľa posúdenia manažmentu.

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, prepravné náklady a clo, poistenie pohľadávok, reklamácie, zákaznícke bonusy, provízie agentom, audit a zverejnenie účtovnej závierky, nevyplatené odmeny zamestnancom a zamestnanecké požitky.

j) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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) Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách, odmenu pri skončení pracovného pomeru z dôvodu trvalej invalidity, cieľové odmeny z CF výkonného riaditeľa, odmeny z fondu výkonného riaditeľa a vedúcich útvarov, odmeny za zastupovanie, odmena za zaškoľovanie robotníkov a inštruktorov učňov, dovolenkovú odmenu, ročnú odmenu, odmenu zástupcom zamestnancov pre bezpečnosť a zdravie pri práci a odmenu za odpracované roky v spoločnosti.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné vo výške stanovenej v Zákonníku práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Výška odmeny za odpracované roky v spoločnosti je stanovená na základe platnej kolektívnej zmluvy v roku 2013 nasledovne:

Počet odpracovaných rokov	Príspevok v EUR
15 rokov	110,00
20 rokov	145,00
25 rokov	180,00
30 rokov	210,00
35 rokov	245,00
40 rokov	280,00

Spoločnosť vytvára takisto rezervy na významné životné jubileá, ktoré sú upravené v kolektívnej zmluve Spoločnosti platnej na rok 2013 nasledovne - pri dosiahnutí životného jubilea 50 rokov patrí zamestnancovi, ktorý má odpracované v Spoločnosti nepretržite najmenej 5 rokov odmena vo výške 120,00 EUR.

Pri skončení pracovného pomeru z dôvodu trvalej invalidity patrí zamestnancovi, ktorý má odpracované v Nexis Fibers a.s. nepretržite najmenej 5 rokov odmena vo výške 166,00 EUR.

K mzde zamestnanca, podľa počtu odpracovaných rokov sa vypláti v každom mesiaci odmena:

Počet odpracovaných rokov od - do	Výška odmeny v EUR/hod.
2-5	0,07
6-10	0,10
11-15	0,11
16-20	0,13
21-25	0,15
26-30	0,17
31 a viac	0,18

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu spolu s úpravami vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poistných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Uvedený záväzok sa počíta metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 4%.

Poistno-matematické zisky alebo straty vznikajúce z úprav a zmien v poistno-matematických predpokladoch sa účtujú do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2013	337
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	6,8%
Predpokladané zvýšenie miezd	0,5%
Diskontná sadzba	4,0%
Dlhodobá inflácia	2,0%

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, Spoločnosť dohodla dobu nájmu 5 rokov. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu 15 resp. 20 rokov podľa účelu použitia resp. charakteru výrobného zariadenia.

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja syntetických vlákien a polymérov.

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	1 765 642	183 329	0	0	0	85 091	0	2 034 062
Prírastky	0	0	0	0	0	439 512	0	439 512
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	217 057	44 902	0	0	0	-261 959	0	0
Stav k 31.12.2013	1 982 699	228 231	0	0	0	262 644	0	2 473 574
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	894 379	167 023	0	0	0	0	0	1 061 402
Prírastky	250 305	13 813	0	0	0	0	0	264 118
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	1 144 684	180 836	0	0	0	0	0	1 325 520
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	14 429	0	0	0	0	0	14 429
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	14 429	0	0	0	0	0	14 429
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	871 263	1 877	0	0	0	85 091	0	958 231
Stav k 31.12.2013	838 015	47 395	0	0	0	262 644	0	1 148 054

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	1 082 765	183 329	0	0	0	324 154	0	1 590 248
Prírastky	0	0	0	0	0	443 814	0	443 814
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	682 877	0	0	0	0	-682 877	0	0
Stav k 31.12.2012	1 765 642	183 329	0	0	0	85 091	0	2 034 062
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	741 799	149 542	0	0	0	0	0	891 341
Prírastky	152 580	17 481	0	0	0	0	0	170 061
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	894 379	167 023	0	0	0	0	0	1 061 402
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	27 179	25 961	0	0	0	0	0	53 140
Prírastky	4	12 217	0	0	0	0	0	12 221
Úbytky	27 183	23 749	0	0	0	0	0	50 932
Stav k 31.12.2012	0	14 429	0	0	0	0	0	14 429
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	313 787	7 826	0	0	0	324 154	0	645 767
Stav k 31.12.2012	871 263	1 877	0	0	0	85 091	0	958 231

Náklady na výskum a vývoj

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady na výskum	308 391	351 182
Náklady na vývoj, aktivované	394 610	443 814
Spolu	703 001	794 996

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci									
	Pozemky	Stavby	a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	0	10 847 410	49 536 324	0	0	3 108	7 789 960	2 733 000	70 909 802	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 142 067	0	10 142 067	
Úbytky	0	3 624	5 180 617	0	0	0	0	2 733 000	7 917 241	
Presuny	0	430 677	15 508 632	0	0	0	-15 939 309	0	0	
Stav k 31.12.2013	0	11 274 463	59 864 339	0	0	3 108	1 992 718	0	73 134 628	
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	1 769 553	16 988 661	0	0	0	0	0	18 758 214	
Prírastky	0	397 837	8 841 017	0	0	0	0	0	9 238 854	
Úbytky	0	3 624	5 188 672	0	0	0	0	0	5 192 296	
Stav k 31.12.2013	0	2 163 766	20 641 006	0	0	0	0	0	22 804 772	
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	6 389 694	8 973 001	0	0	0	0	0	15 362 695	
Prírastky	0	-2 535 972	2 655 972	0	0	0	0	0	120 000	
Úbytky	0	2 157 290	1 881 597	0	0	0	0	0	4 038 887	
Stav k 31.12.2013	0	1 696 432	9 747 376	0	0	0	0	0	11 443 808	
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	0	2 688 163	23 574 662	0	0	3 108	7 789 960	2 733 000	36 788 893	
Stav k 31.12.2013	0	7 414 265	29 475 957	0	0	3 108	1 992 718	0	38 886 048	

Za účelom lepšej prezentácie Spoločnosť realokovala opravnú položku vo výške 2 536 tis. EUR na samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí, ktorá bola pôvodne zaúčtovaná voči budovám a stavbám.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a	b						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2012	0	10 632 487	44 555 797	0	0	0	3 108	6 094 873	3 323 533	64 609 798
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	9 926 866	3 806 495	13 733 361
Úbytky	0	0	3 036 329	0	0	0	0	0	4 397 028	7 433 357
Presuny	0	214 923	8 016 856	0	0	0	0	-8 231 779	0	0
Stav k 31.12.2012	0	10 847 410	49 536 324	0	0	0	3 108	7 789 960	2 733 000	70 909 802
Oprávky										
Stav k 1.1.2012	0	1 380 701	13 631 616	0	0	0	0	0	0	15 012 317
Prírastky	0	388 852	3 758 720	0	0	0	0	0	0	4 147 572
Úbytky	0	0	401 675	0	0	0	0	0	0	401 675
Stav k 31.12.2012	0	1 769 553	16 988 661	0	0	0	0	0	0	18 758 214
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012	0	3 279 739	16 537 547	0	0	0	0	0	0	19 817 286
Prírastky	0	4 736 229	-4 736 229	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 626 274	2 828 317	0	0	0	0	0	0	4 454 591
Stav k 31.12.2012	0	6 389 694	8 973 001	0	0	0	0	0	0	15 362 695
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2012	0	5 972 047	14 386 634	0	0	0	3 108	6 094 873	3 323 533	29 780 195
Stav k 31.12.2012	0	2 688 163	23 574 662	0	0	0	3 108	7 789 960	2 733 000	36 788 893

Dlhodobý hmotný majetok

	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2012
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 383 870	10 528 643
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre všetky riziká až do výšky 64 102 000 EUR (2012: 64 102 000 EUR).

Globálna ekonomická kríza, ktorá výrazne postihla aj odvetvie automobilového priemyslu, ako aj znížený dopyt na trhoch v roku 2008 a 2009, na ktorých Spoločnosť podniká spôsobili, že Spoločnosť pristúpila ku koncu roka 2009 k prehodnoteniu úžitkovej hodnoty neobežného majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť vykonala test možného znehodnotenia majetku pričom úžitková hodnota neobežného majetku bola stanovená ako hodnota z používania uplatnením metódy diskontovaných peňažných tokov v budúcich rokoch na základe dlhodobých plánov vedenia Spoločnosti. Na základe výsledkov tohto testu Spoločnosť k 31. decembru 2009 zaúčtovala všeobecnú opravnú položku vo výške 15 336 tis. EUR, ktorá bola alokovaná na jednotlivé triedy neobežného majetku rovnomerne podľa ich zostatkovej ceny v účtovníctve. K 31. decembru 2013 Spoločnosť zaktualizovala test možného zníženia hodnoty majetku, ktorého výsledkom bolo rozpustenie opravnej položky na dlhodobý majetok v čiastke 1 275 tis. EUR (2012: 2 011 tis. EUR). Spoločnosť taktiež rozpustila časť špecifickej opravnej položky vo výške 2 778 tis. EUR (2012: 2 482 tis. EUR) vzhľadom na čiastočné opätovné využívanie budovy výrobných priestorov.

Spoločnosť má k 31. decembru 2013 zriadené záložné právo na súbor stavieb, stroje a zariadenia a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 11 383 870 EUR na zaistenie bankového úveru v ČSOB a finančných leasingov v spoločnosti ČSOB leasing, a.s. a SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. – organizačná zložka.

Významný prírastok u samostatných huteľných vecí predstavovalo zaradenie investičnej akcie SEDO – Polymerizácia v hodnote 4 614 tis. EUR a SEDO - Postkondenzácia v hodnote 4 472 tis. EUR. Formou spätného leasingu boli obstarané dve zvlákňovaco navíjacie linky a pneumotransport v celkovej hodnote 2 683 tis. EUR a postkondenzácia BUHLER v hodnote 1 996 tis. EUR.

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v spoločnosti	Podielové CP a podiely v					Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
		Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2012	0	4 935 834	0	0	0	0	0	0	0	4 935 834
Prírastky	0	34 326	0	0	0	0	0	0	0	34 326
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	4 970 160	0	0	0	0	0	0	0	4 970 160
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.2012	0	4 935 834	0	0	0	0	0	0	0	4 935 834
Stav k 31.12.2012	0	4 970 160	0	0	0	0	0	0	0	4 970 160

V roku 2013 Spoločnosť predala podielové cenné papiere spoločnosti ACCU Holding AG, Švajčiarsko v hodnote 6 miliónov CHF. V dôsledku predaja podielových cenných papierov vo švajčiarskych frankoch vznikol kurzový rozdiel – strata vo výške 50 100 EUR.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	61 023	698	13 641	0	48 080
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	636 305	180 671	0	0	816 976
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	697 328	181 369	13 641	0	865 056

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby v celkovej hodnote 1 015 795 EUR sú k 31. decembru 2013 na prepracovaní v Nexis Fibers SIA, Lotyšsko (k 31. decembru 2012: 1 174 232 EUR).

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	141 051	712 373	732 418	0	121 006
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	141 051	712 373	732 418	0	121 006

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a kde existuje riziko ich nevymožiteľnosti. Opravná položka nebola tvorená na pohľadávky po lehote u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, prípadne už uhradili pohľadávku do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 892 492	0	1 892 492
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	1 890 059	0	1 890 059
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 782 551	0	3 782 551
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 298 290	991 671	22 289 961
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	617 929	0	617 929
Iné pohľadávky	6 661	0	6 661
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 922 880	991 671	22 914 551

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	991 671	1 712 197
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	21 922 880	19 517 603
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 914 551	21 229 800
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 782 551	2 701 528
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 782 551	2 701 528

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	20 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na všetky pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Československá obchodná banka, a.s. a Komerční banka, a.s.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 131 086	4 040 106
odpočítateľné	3 131 086	4 040 106
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	760 024	868 156
odpočítateľné	760 024	868 156
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 700 068	6 837 514
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 890 059	2 701 528
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 890 059	2 701 528
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	811 470	-693 123
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

Zostatok daňovej straty vo výške 4 700 068 EUR bude expirovať v roku 2014.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	5 409	8 740
Bežné bankové účty	170 281	27 288
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	74 381
Spolu	175 690	110 409

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou colnej záruky vo výške 99 500 EUR a záruky na karty na pohonné látky vo výške 2 500 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	47 685	95 370
Poistné	47 685	95 370
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	92 973	110 769
Poistné	71 711	79 487
Ostatné	21 262	31 282
Spolu	140 658	206 139

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 725 000	75 000	0	0	6 800 000
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	17 531 499	0	0	0	17 531 499
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	308 070	0	0	467 158	775 228
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 746 499	0	0	4 204 423	6 950 922
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 671 581	2 050 331	0	-4 671 581	2 050 331
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	31 982 649	2 125 331	0	0	34 107 980

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 725 000	0	0	0	6 725 000
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	17 531 499	0	0	0	17 531 499
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	89 054	0	0	219 016	308 070
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	775 358	0	0	1 971 141	2 746 499
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 190 158	4 671 580	0	-2 190 157	4 671 581
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	27 311 069	4 671 580	0	0	31 982 649

V roku 2013 bolo základné imanie Spoločnosti navýšené o 75 akcií v nominálnej hodnote 1 000 EUR akcionárom OC Industrial Group AG, Zug, Švajčiarsko. K 31.12.2013 základné imanie Spoločnosti tvorí 6 800 akcií v nominálnej hodnote 1 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Zisk (+) / strata (-) na akciu v EUR	308	695

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 4 671 581 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	4 671 581
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	467 158
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 204 423
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	4 671 581

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 prevodom na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a tvorbu rezervného fondu.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	136 476	0	0	0	136 476
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>136 476</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>136 476</i>
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	136 476	0	0	0	136 476
Krátkodobé rezervy, z toho:	833 426	819 100	833 426	0	819 100
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>224 442</i>	<i>306 224</i>	<i>224 442</i>	<i>0</i>	<i>306 224</i>
Rezerva na audit a zverejnenie účtovnej závierky	30 000	41 000	30 000	0	41 000
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 599	44 162	19 599	0	44 162
Rezerva na nevyfakturované dodávky	10 713	25 755	10 713	0	25 755
Rezerva na prepravné a clo	164 130	195 107	164 130	0	195 107
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	200	0	0	200
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>608 984</i>	<i>512 876</i>	<i>608 984</i>	<i>0</i>	<i>512 876</i>
Rezerva na odmeny zamestnancom	230 677	171 500	230 677	0	171 500
Rezerva na reklamácie	86 029	88 362	86 029	0	88 362
Rezerva na bonusy zákazníkom	157 389	116 403	157 389	0	116 403
Rezerva na provízie agentom	130 020	131 079	130 020	0	131 079
Ostatné	4 869	5 532	4 869	0	5 532
Rezervy spolu	969 902	819 100	833 426	0	955 576

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	136 476	0	0	0	136 476
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	136 476	0	0	0	136 476
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	136 476	0	0	0	136 476
Krátkodobé rezervy, z toho:	806 650	833 426	806 650	0	833 426
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	202 068	224 442	202 068	0	224 442
Rezerva na audit a zverejnenie účtovnej závierky	29 000	30 000	29 000	0	30 000
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 051	19 599	13 051	0	19 599
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 437	10 713	2 437	0	10 713
Rezerva na prepravné a clo	157 580	164 130	157 580		164 130
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	604 582	608 984	604 582	0	608 984
Rezerva na odmeny zamestnancom	134 228	230 677	134 228	0	230 677
Rezerva na reklamácie	41 867	86 029	41 867	0	86 029
Rezerva na bonusy zákazníkom	362 927	157 389	362 927	0	157 389
Rezerva na provízie agentom	63 304	130 020	63 304	0	130 020
Ostatné	2 256	4 869	2 256	0	4 869
Rezervy spolu	943 126	833 426	806 650	0	969 902

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezervy na odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku a dosahovaní pracovných a životných jubileí.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	3 148 253	7 052 572
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 157 534	15 698 122
Krátkodobé záväzky spolu	24 305 787	22 750 694
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 569 180	4 552 105
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 569 180	4 552 105

K 31. decembru 2013 Spoločnosť eviduje záruku vo výške 1 300 000 EUR, ktorú vystavila Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. v prospech jedného z dodávateľov Spoločnosti.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	478	6 542
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 664	34 221
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 610	3 790
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 274	38 011
Čerpanie sociálneho fondu	27 156	44 075
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 596	478

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				625 000	1 854 448
Termínovaný úver VÚB	EUR	3,170	15.08.2013	0	267 448
Investičný úver ING	EUR	2,726	14.08.2013	0	337 000
Investičný úver ČSOB	EUR	2,793	31.12.2015	625 000	1 250 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				14 567 785	14 912 771
Kontokorent ING	EUR	3,200	01.08.2013	0	6 861 588
Kontokorent ČSOB	EUR	2,234	neurčito	7 263 184	6 348 926
Kontokorent KOBA	EUR	2,321	neurčito	6 614 992	0
Termínovaný úver VÚB - krátk.časť	EUR	3,117	15.08.2013	0	375 000
Investičný úver ING-krátk.časť	EUR	2,726	14.08.2013	0	674 000
Investičný úver ČSOB-krátk.časť	EUR	2,793	31.12.2015	625 000	625 000
ING kreditná karta	EUR			64 609	28 257
Spolu				15 192 785	16 767 219

V priebehu roka 2013 Spoločnosť refinancovala Termínovaný úver VÚB a Investičný úver ING prostredníctvom finančného lízingu.

Bankové úvery sú zabezpečené formou záložného práva k pohľadávkam a majetku.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 565	14 961
Úrok, ostatné	3 565	14 961
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 348	19 916
DHM	19 348	19 916
Spolu	22 913	34 877

7. Záväzky z finančného prenájmu

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 047 687	3 509 899	0	376 138	1 441 257	0
Finančný náklad	173 099	247 658	0	65 840	105 663	0
Spolu	1 220 786	3 757 557	0	441 978	1 546 920	0

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za služby a tovar	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e
Austrália	0	52 038	0	0
Belgicko	1 057 170	1 606 626	55 287	0
Česká republika	5 423 404	5 529 070	0	0
Fínsko	11 787	0	0	0
Francúzsko	6 190 318	6 440 635	58 723	426 240
Grécko	10 868	364 333	19 384	0
Holandsko	661 122	735 063	0	377 645
Chile	361 349	2 802 912	0	0
India	512 083	717 300	105 997	0
Južná Afrika	509 361	286 172	4 904	0
Kanada	0	75 810	0	0
Litva	0	1 080 084	241 220	0
Luxembursko	1 732 073	3 842 522	0	0
Madagaskar	1 665 781	2 190 687	94 369	0
Maďarsko	9 631 802	11 646 175	0	0
Nemecko	15 307 339	17 001 512	45 049	183 090
Nórsko	1 565 503	3 263 126	170 329	0
Poľsko	2 570 892	2 260 461	68 686	1 013 555
Portugalsko	4 456 458	5 293 221	294 651	70 560
Rakúsko	113 957	112 239	0	0
Rumunsko	31 065	33 570	0	0
Rusko	228 899	495 582	0	0
Slovensko	1 944 830	2 858 499	266 656	21 156
Španielsko	2 043 743	1 811 224	260 754	0
Švajčiarsko	1 260 540	1 230 249	535 835	244 128
Taliansko	5 695 241	2 586 518	141 919	0
Turecko	1 139 035	1 724 998	56 062	0
USA	7 121 262	10 513 549	658 338	0
Veľká Británia	4 861 069	4 382 358	0	43 755
Iné	430 813	457 331	0	84 425
Spolu	76 537 764	91 393 864	3 078 163	2 464 554

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 683 063 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 683 063 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c	Stav k 1.1.2012 d	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 131 039	1 019 008	695 933	112 031	323 075
Výrobky	7 109 084	6 538 052	4 762 837	571 032	1 775 215
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	8 240 123	7 557 060	5 458 770	683 063	2 098 290
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				683 063	2 098 290

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	766 098	1 235 256
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	394 610	443 814
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	371 488	791 442
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 366 979	2 765 952
Predaj materiálu	53 190	65 487
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 834 466	2 544 683
Predaj bezodplatne nadobudnutého majetku	88 637	34 117
Náhrady škôd	25 181	58 719
Výnosy z odpísaných pohľadávok	334 864	0
Ostatné	30 641	62 946
Finančné výnosy, z toho:	5 117 949	552 620
Kurzové zisky, z toho:	197 876	552 070
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37 635	76 833
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 920 073	550
Tržby z predaja obchodného podielu v ACCU Holding AG	4 920 060	0
Prijaté bankové úroky	13	550

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	76 537 764	91 393 864
Tržby z predaja služieb	731 145	305 512
Tržby za tovar	2 347 018	2 159 042
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 244 160	2 766 502
Čistý obrat celkom	89 860 087	96 624 920

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 838 153	11 404 060
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>39 779</i>	<i>30 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 779	30 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 798 374</i>	<i>11 374 060</i>
Externé prepracovanie výrobkov	3 740 311	5 290 466
Doprava	2 011 525	2 481 349
Nájomné	215 105	216 287
Náklady na inzerciu, reklamu	7 420	7 530
Náklady na IT	50 128	52 862
Poplatky platené Skupine	0	80 850
Clo pri vývoze	627 476	819 883
Provízie z predaja	591 256	1 201 309
Opravy	466 393	446 670
Požiarna ochrana	157 718	152 237
Ostatné	931 042	624 617
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 594 395	2 997 606
Predaj materiálu	40 814	27 801
Manká a škody	2 970	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 834 106	2 543 833
Odpis pohľadávky	334 879	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-20 045	57 400
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	123 213	132 233
Ostatné	278 458	236 339
Finančné náklady, z toho:	6 265 139	1 165 812
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>413 589</i>	<i>591 209</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42 793	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 851 550</i>	<i>574 603</i>
Predaj obchodného podielu	4 920 060	0
Bankové úroky	795 529	483 266
Bankové poplatky	135 961	91 337

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	469 831
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-86 490	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	997 220
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 861 803			3 978 562		
teoretická daň		658 215	23%		755 927	19%
Daňovo neuznané náklady	290 293	66 767		95 605	18 165	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Zmena sadzby dane		86 490			-469 891	
Iné (vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky)	0	0		-5 248 525	-997 220	
Spolu		811 472	20%		-693 019	-17%
Splatná daň z príjmov		2	0%		104	0%
Odložená daň z príjmov		811 470	20%		-693 123	-17%
Celková daň z príjmov		811 472	20%		-693 019	-17%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Majetok prijatý do úschovy	240 261	0
Odpísané pohľadávky	2 303	2 303
Iné položky	5 050	3 660

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch zásoby zákazníkov prijaté na prepracovanie, nepremľčanú odpísanú pohľadávku voči spoločnosti Gudebrod a pohľadávky voči zamestnancom z bezúročných pôžičiek poskytnutých zo sociálneho fondu.

Spoločnosť nemá majetok daný do prenájmu.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Za rok 2013 ani za rok 2012 neboli členom orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti. Za rok 2013 a 2012 poberali iba príjmy vyplývajúce z pracovno-právneho vzťahu, ktorých výška je k nahliadnutiu v účtovných záznamoch priamo v sídle Spoločnosti.

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

Po 31. decembri 2013 vystavila Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. záruku v prospech jedného z dodávateľov Spoločnosti vo výške 1 200 000 EUR.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 861 803	3 978 562
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	4 660 810	4 408 454
Odpis zásob	2 970	0
Odpis pohľadávky	334 879	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-3 933 316	-4 493 302
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-20 045	34 050
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	167 728	-6 085
Zmena stavu rezerv	-14 326	26 776
Úrokové náklady (netto)	795 516	482 716
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-360	-850
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	62 668	-34 326
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 918 327	4 395 995
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 954 149	-2 322 597
Úbytok (prírastok) zásob	-1 165 036	-2 490 349
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 879 279	12 545 594
Prevádzkové peňažné toky	5 678 421	12 128 643
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 678 421	12 128 643
Zaplatené úroky	-795 529	-483 266
Prijaté úroky	13	550
Zaplatená daň z príjmov	-2	-104
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 882 903	11 645 822
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 413 584	-7 235 464
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 413 584	-7 235 464
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	75 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 574 434	-3 610 396
Výdavky na splácanie záväzkov z finančného leasingu	-904 603	-726 438
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 404 037	-4 336 834
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	65 282	73 524
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	110 409	36 885
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	175 691	110 409

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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