

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2013

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

mesiac rok mesiac rok

Za obdobie od   do  Bezprostredne predchádzajúce obdobie od   do  

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka \*)

Účtovná závierka

  

- riadna

- zostavená

- mimoriadna

- schválená

- priebežná

IČO

DIČ

Kód SK NACE

  

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

 

PSC

Názov obce

 

Číslo telefónu

Číslo faxu

 /   / 

Zostavené dňa:

30.1.2014

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

## A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo

Plastic Omnium Auto Exteriors, s. r. o.  
Lozorno 995, 900 55 Lozorno

Spoločnosť Plastic Omnium Auto Exteriors, s.r.o., (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. júna 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 17. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1, oddiel Sro, vložka 22090/B).

### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba a odbyt plastových vybavení pre automobily,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- grafické a kresličské práce na počítači,
- kresličské práce,
- výskum a vývoj technológií strojov a zariadení na strojársku výrobu,
- výskum a vývoj súčastí a komponentov cestných vozidiel

### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	578	614
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	603	561
počet vedúcich zamestnancov	10	9

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Remi Salamon Rue Haby Sommer 46 92 500 Ruel Malmaison Francúzska republika od 27. 09.2005	Remi Salamon Rue Haby Sommer 46 92 500 Ruel Malmaison Francúzska republika od 27. 09.2005
	Holger Cornelius Rapp Old Colony Str. 27456 Farmington Hills MI 48334 Spojené štáty Od 13.5.2011	Holger Cornelius Rapp Old Colony Str. 27456 Farmington Hills MI 48334 Spojené štáty Od 13.5.2011
Prokurista:	Bertrand Faulconnier Drachenfelsstrasse 38 Sankt Augustin 53 757 Nemecko od 12. 3. 2009	Bertrand Faulconnier Drachenfelsstrasse 38 Sankt Augustin 53 757 Nemecko od 12. 3. 2009
	Ján Figel' Karola Adlera 1 Bratislava 841 02 Slovensko od 4. 2. 2010	Ján Figel' Karola Adlera 1 Bratislava 841 02 Slovensko od 4. 2. 2010

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Plastic Omnium Auto Exteriors S.A.	14 794 529	100,00%	100,00%	
<b>Spolu</b>	<b>14 794 529</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Compagnie Plastic Omnium, 19 Avenue Jules Carteret, Lyon 690 07, Francúzsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Plastic Omnium. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Compagnie Plastic Omnium, 19 Avenue Jules Carteret, Lyon 690 07, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 maximálne päť 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 majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	3	rovnomerná	33,33
Softvér	4	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3, 5, 7, 10	rovnomerná	33,33; 20; 14,29; 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	1	jednorazovo	100

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

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľavy z ceny poskytnuté 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 štandardných cien.

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

Ak sú obstarávací 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.

### d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

#### **e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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

#### **f) Faktoring**

Spoločnosť využíva faktoring pohľadávok na vylepšovanie svojej finančnej likvidity. Ku dňu účtovnej závierky sa suma finančnej výpomoci poskytnutá finančnou inštitúciou účtuje na účte Krátkodobé finančné výpomoci. Suma poskytnutá za obdobie predchádzajúceho mesiaca a zároveň splatná na začiatku nasledujúceho znižuje sumu pohľadávok od odberateľov.

#### **g) Finančné účty**

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

#### **h) 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.

#### **i) 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.

**j) 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**k) 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.

**l) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

**m) Splatná daň z príjmu**

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

**n) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovať 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.

**o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**q) 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, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 4. 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.

**Operatívny leasing.** Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**r) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou 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.

**s) 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 výrobkov.

**t) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 715 504</b>					<b>9 727</b>	<b>1 725 231</b>
Prírastky			117 673					117 673
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 715 504</b>	<b>117 673</b>				<b>9 727</b>	<b>1 842 904</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 579 041</b>						<b>1 579 041</b>
Prírastky		61 058	2 000					63 058
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 640 099</b>	<b>2 000</b>					<b>1 642 099</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>136 463</b>					<b>9 727</b>	<b>146 190</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>75 405</b>	<b>115 673</b>				<b>9 727</b>	<b>200 805</b>

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 620 640</b>				<b>51 284</b>		<b>1 671 924</b>
Prírastky						53 307		53 307
Úbytky								
Presuny		94 864				-94 864		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 715 504</b>				<b>9 727</b>		<b>1 725 231</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 525 468</b>						<b>1 525 468</b>
Prírastky		53 573						53 573
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 579 041</b>						<b>1 579 041</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>95 172</b>				<b>51 284</b>		<b>146 456</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>136 463</b>				<b>9 727</b>		<b>146 190</b>

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani žiadny, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 439 835</b>	<b>25 035 529</b>	<b>25 615 185</b>			<b>5 456 357</b>	<b>362 325</b>	<b>0</b>	<b>57 909 231</b>
Prírastky							4 431 510	31 726	4 463 236
Úbytky			91 087			29 055			120 142
Presuny		1 715 349	2 084 850			129 123	-3 929 321		1
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 439 835</b>	<b>26 750 878</b>	<b>27 608 948</b>			<b>5 556 425</b>	<b>864 514</b>	<b>31 726</b>	<b>62 252 326</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>12 329 997</b>	<b>20 625 796</b>			<b>4 980 890</b>			<b>37 936 683</b>
Prírastky		1 234 749	986 820			339 873			2 561 442
Úbytky			91 087			29 055			120 142
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>13 564 746</b>	<b>21 521 529</b>			<b>5 291 708</b>			<b>40 377 983</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 439 835</b>	<b>12 705 532</b>	<b>4 989 389</b>			<b>475 467</b>	<b>362 325</b>	<b>0</b>	<b>19 972 548</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 439 835</b>	<b>13 186 132</b>	<b>6 087 419</b>			<b>264 717</b>	<b>864 514</b>	<b>31 726</b>	<b>21 874 343</b>

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 439 835</b>	<b>23 742 107</b>	<b>25 145 805</b>			<b>5 478 554</b>	<b>1 766 131</b>	<b>130 138</b>	<b>57 702 571</b>
Prírastky							280 232		280 232
Úbytky			1 106			71 284	1 181		73 571
Presuny		1 293 422	470 486			49 087	-1 682 857	-130 138	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 439 835</b>	<b>25 035 529</b>	<b>25 615 185</b>			<b>5 456 357</b>	<b>362 325</b>	<b>0</b>	<b>57 909 231</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>11 101 285</b>	<b>18 757 906</b>			<b>4 389 898</b>			<b>34 249 089</b>
Prírastky		1 228 712	1 868 996			624 310			3 722 018
Úbytky			1 106			33 318			34 424
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>12 329 997</b>	<b>20 625 796</b>			<b>4 980 890</b>			<b>37 936 683</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 439 835</b>	<b>12 640 822</b>	<b>6 387 899</b>			<b>1 088 656</b>	<b>1 766 131</b>	<b>130 138</b>	<b>23 453 481</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 439 835</b>	<b>12 705 532</b>	<b>4 989 389</b>			<b>475 467</b>	<b>362 325</b>	<b>0</b>	<b>19 972 548</b>

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani žiadny, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť má majetok poistený do celej výšky v spoločnostiach GENERALI a UNION IDUSTRIELLE. Ročné náklady na poistenie dosiahli v roku 2013 sumu 284 949 EUR (311 182 EUR v roku 2012). Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 104 708 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

### 3. Zásoby

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

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	640 098	81 192			721 290
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	35 623			12 817	22 806
Výrobky	2 735	9 192			11 927
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>678 456</b>	<b>90 384</b>		<b>12 817</b>	<b>756 023</b>

### 4. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	54 688 143	21 810 266	85 444 247
Náklady na zákazkovú výrobu	55 460 546	19 363 529	83 620 718
<b>Hrubý zisk / hrubá strata</b>	<b>-772 403</b>	<b>2 446 737</b>	<b>1 823 529</b>

Hrubá strata 772 403 EUR za rok 2013 je spôsobená odpisovaním aktivovaných vývojových nákladov z už uzavretých projektov. Tieto odpisy za rok 2013 boli vo výške 2 405 043 EUR (2012: 1 578 702 EUR).

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	36 712 487	60 116 283
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	17 975 655	25 327 965
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

## 5. Pohľadávky

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

Pohľadávky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva e	Stav OP na konci úč- tovného obdo- bia F
Pohľadávky z obchodného styku	85 094	2 119			87 213
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>85 094</b>	<b>2 119</b>			<b>87 213</b>

Opravná položka je tvorená na základe vekovej štruktúry pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	1 248 000		1 248 000
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 248 000</b>		<b>1 248 000</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	16 862 123	1 629 691	18 491 814
Pohľadávky voči dcérskej úč- tovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	13 900 598		13 900 598
Čistá hodnota zákazky	30 655 730		30 655 730
Iné pohľadávky	11 783		11 783
<b>Krátkodobé pohľadávky spo- lu</b>	<b>61 430 234</b>	<b>1 629 691</b>	<b>63 059 925</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 629 691	1 629 691
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	61 430 234	37 861 515
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>63 059 925</b>	<b>39 491 206</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 248 000	1 018 440
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 248 000</b>	<b>1 018 440</b>

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo ani žiadne, pri ktorých by mala obmedzené právo s ním nakladať.

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>132 000</b>	<b>994 000</b>
odpočítateľné	132 000	994 000
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>5 542 000</b>	<b>3 434 000</b>
odpočítateľné	5 529 000	3 434 000
zdaniteľné	13 000	
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	22%	23%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	1 248 000	1 018 440
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>1 248 000</b>	<b>1 018 440</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	229 560	116 000
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Z dôvodu zníženia sadzby dane z príjmov z 23% na 22% od 1. januára 2014, Spoločnosť zaúčtovala nižšiu odloženú daňovú pohľadávku o 56 736 EUR.

## 7. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 036	20 890
Bežné bankové účty	4 208 873	112 668
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>4 219 909</b>	<b>133 558</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 303 820</b>	<b>3 689 373</b>
Náklady týkajúce sa projektov	5 092 641	3 529 921
Iné náklady	211 179	159 452
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
<b>Spolu</b>	<b>5 303 820</b>	<b>3 689 373</b>



**F. PASÍVA**

**1. Vlastné imanie**

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

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania a	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 794 529				14 794 529
Ostatné kapitálové fondy	21 947 982			-17 457 702	4 490 280
Zákonný rezervný fond	1 423 435			56 018	1 479 453
Neuhradená strata minulých rokov	-17 457 702			17 457 702	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 567 364	7 474 347		-8 567 364	7 474 347
Vyplatené dividendy			-8 511 346	8 511 346	
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>29 275 608</b>	<b>7 474 347</b>	<b>- 8 511 346</b>	<b>-</b>	<b>28 238 609</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania a	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 794 529		-1		14 794 529
Ostatné kapitálové fondy	21 947 982				21 947 982
Zákonný rezervný fond	1 078 029			345 406	1 423 435
Neuhradená strata minulých rokov	-21 947 981			4 490 279	-17 457 702
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 908 123	8 567 364		- 6 908 123	8 567 364
Vyplatené dividendy			-2 072 438	2 072 438	
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>22 780 683</b>	<b>8 567 364</b>	<b>- 2 072 439</b>	<b>-</b>	<b>29 275 608</b>

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 8 567 364 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>8 567 364</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	56 018
Úhrada straty minulých období	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	8 511 346
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>8 567 364</b>

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- Prídel do nerozdelených ziskov minulých období 5 232 043 EUR
- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom 2 242 304 EUR

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného ob- dobia f
	Stav na začiatku účtovného obdo- bia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>36 364</b>				<b>36 364</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na odchodné	36 364				36 364
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3 370 903</b>	<b>5 074 504</b>	<b>3 470 024</b>		<b>5 002 794</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a 13. plat	527 277	352 043	527 277		352 043
Rezervy na nevyfakturované dodávky	-	-	-		-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na obchodné riziká	2 843 626	4 722 461	1 865 336	1 050 000	4 650 751
Iné rezervy					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>3 407 267</b>	<b>5 074 504</b>	<b>2 392 613</b>	<b>1 050 000</b>	<b>5 039 158</b>

  

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného ob- dobia f
	Stav na začiatku účtovného obdo- bia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>36 364</b>			<b>36 364</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
		36 364			36 364
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 507 977</b>	<b>6 391 960</b>	<b>5 003 189</b>	<b>2 525 845</b>	<b>3 370 903</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a 13. plat	260 669	527 277	260 669		527 277
Rezervy na nevyfakturované dodávky	359 930		359 930		-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na obchodné riziká	3 887 378	5 864 683	4 382 590	2 525 845	2 843 626
Iné rezervy	-				
<b>Rezervy spolu</b>	<b>4 507 977</b>	<b>6 428 324</b>	<b>5 003 189</b>	<b>2 525 845</b>	<b>3 407 267</b>

Rezervy sú tvorené na základe zásady opatrnosti a ich použitie je plánované na rok 2014 pre všetky krátkodobé rezervy. Použitie dlhodobej rezervy na odchodné je plánované v neskoršom období na základe zmien stavu pracovníkov.

### 3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	600 357	430 536
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 108 078	27 349 647
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>45 708 435</b>	<b>27 780 183</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	75 216	60 255
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>75 216</b>	<b>60 255</b>

#### Zmenky

Spoločnosť využíva možnosť úhrady záväzkov zmenkami. Stav zmenkových záväzkov ku koncu roka 2013 bol 17 821 915 EUR (k 31. 12. 2012 bol 7 817 380 EUR).

### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>60 255</b>	<b>33 898</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	125 922	129 945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>125 922</b>	<b>129 945</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>110 961</b>	<b>103 588</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>75 216</b>	<b>60 255</b>

### 5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>			-		-
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>			-		-
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>				<b>7 433 490</b>	<b>5 676 202</b>
Natixis	EUR	EURIBOR +0.6%	mesačne	7 433 490	5 676 202
<b>Spolu</b>				<b>7 433 490</b>	<b>5 676 202</b>

Spoločnosť vykazuje krátkodobú finančnú výpomoc poskytovanú spoločnosťou Natixis.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	<b>12 207 389</b>	<b>845 535</b>
Dotácia od štátu prijatá v roku 2001	145 977	165 970
Výnosy týkajúce sa projektov	12 061 412	679 565
<b>Spolu</b>	<b>12 207 389</b>	<b>845 535</b>

## 7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	E	f	g
Istina				50		
Finančný náklad						
<b>Spolu</b>				<b>50</b>		

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj nárazníkov		Predané služby		Ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovensko	87 496 619	88 056 587	4 993 329	4 790 827	0	416 954	92 489 948	93 264 368
Nemecko	15 324 213	11 499 530	3 985 652	2 636 841	49 949 033	12 298 284	69 258 898	26 434 655
Francúzsko	692 245	830 269	1 017 550	1 197 239	51 156	4 316 996	1 760 951	6 344 504
Poľsko	37 507	413 461	63 011	85 955	4 601 671	4 778 032	4 702 189	5 277 448
iné	1 141 651	1 710 952	354 806	822 759	0	-	1 496 457	2 533 711
<b>Spolu</b>	<b>104 692 234</b>	<b>102 510 799</b>	<b>10 414 348</b>	<b>9 533 621</b>	<b>54 601 860</b>	<b>21 810 266</b>	<b>169 708 442</b>	<b>133 854 686</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 128 069 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 86 184 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	510 709	653 592	592 983	-142 883	60 609	
Výrobky	98 204	41 505	63 135	56 699	-21 630	
Zvieratá						
<b>Spolu</b>	<b>608 913</b>	<b>695 097</b>	<b>656 118</b>	<b>-86 184</b>	<b>38 979</b>	
Manká a škody	x	x	x			
Projektové náklady	x	x	x	217 879	32 923	
Opravná položka	x	x	x	0	5 861	
Iné	x	x	x	-3 626	59 634	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>128 069</b>	<b>137 397</b>	

### 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>4 309 705</b>	<b>728 471</b>
Aktivácia nákladov na projekty	4 309 705	728 471
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
Ostatná aktivácia		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 985 918</b>	<b>2 150 146</b>
Predaj materiálu	1 032 787	1 030 100
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	437	41 177
Pokuty, penále a úroky z omeškania	19 355	75 980
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	933 339	1 002 889
Ostatné		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>248 010</b>	<b>236 662</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 751	6 065
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	244 259	181 496
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		49 101
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>18 352</b>	
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti		
Ostatné	18 352	

### 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	104 692 234	102 510 799
Tržby z predaja služieb	10 414 348	9 533 621
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	54 601 860	21 810 266
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>169 708 442</b>	<b>133 854 686</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>34 807 404</b>	<b>22 482 980</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 000</i>	<i>45 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 500	22 500
iné uisťovacie audítorské služby	17 500	22 500
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>34 772 404</i>	<i>22 437 980</i>
Oprava a údržba	1 721 199	1 461 734
Cestovné	1 229 315	1 059 868
Náklady na validácie		292 276
Prepravné náklady	1 404 086	1 520 512
Prenájom pracovnej sily	1 480 645	593 753
Manažment fees	7 646 205	7 015 999
Čistenie, pranie prac. Oblečenia	414 671	455 547
Prenájom dopravných prostriedkov	295 424	283 068
Obchodné poradenstvo	227 712	220 540
Technická dokumentácia	1 192 660	616 294
Odvoz odpadu	291 559	240 235
Prenájom ostatné	584 827	434 383
Telekomunikácie	197 251	151 813
Školenie	257 889	240 354
Nábor pracovníkov	26 342	20 360
Poštovné náklady	3 122	2 886
IT náklady	1 090 910	1 032 220
Strážna služba	123 749	73 873
Subdodávky	2 047 905	217 711
Náklady na stravovanie	211 549	221 257
Náklady na reprezentáciu	124 844	94 586
Projekty	14 364 369	6 128 931
Ostatné	-163 829	59 780
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>18 213 224</b>	<b>18 507 559</b>
Osobné náklady	13 472 373	13 637 629
Dane a poplatky	46 489	46 983
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	2 595 485	3 775 731
Predaj materiálu	1 472 878	850 815
Manká a škody	59 167	8 236
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		36 911
Odpis pohľadávky	3 619	3 143
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 119	59 168
Pokuty, penále a úroky z omeškania	268 141	208 381
Ostatné	292 924	-119 438
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>285 734</b>	<b>313 084</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 554</i>	<i>27 425</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>276 180</i>	<i>285 659</i>
Nákladové úroky	87 745	98 996
Ostatné finančné náklady	188 435	186 663

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>10 018 268</b>	x	x	<b>10 357 722</b>	x	x
teoretická daň	x	2 304 202	23.0	x	1 967 967	19.0
Daňovo neuznané náklady	5 430 042	1 248 910	12.5	4 461 228	847 633	8.2
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 389 697	-779 630	-7.8	-4 867 382	-923 277	-8.9
Vplyv zmeny odloženej daňovej pohľadávky	-1 043 455	-229 560	-2.3	-436 696	-100 440	0.0
<b>Spolu</b>	<b>11 015 567</b>	<b>2 543 921</b>	<b>25.4</b>	<b>9 514 872</b>	<b>1 790 358</b>	<b>17.3</b>
Splatná daň z príjmov	x	2 773 481	27.7	x	1 890 798	18.3
Odložená daň z príjmov	x	-229 560	-2.3	x	-100 440	-1.0
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 543 921</b>	<b>25.4</b>		<b>1 790 358</b>	<b>17.3</b>

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v operatívnom prenájme budovu v Trnave používanú pre montážne práce, vysokozdvížne vozíky a tiež IT technológie.

### 2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajala v roku 2010 dva roboty spoločnosti Plastic Omnium do Brazil Ltda, Taubate, Brazília na dobu 10 rokov.

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

### 1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť evidovala do konca Novembra bankovú záruku v hodnote 349 313 EUR poskytnutú k prenájmu budovy v Trnave, ktorá sa v súvislosti s predĺžením zmluvy zníži na hodnotu 94 000 EUR.

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.

### 2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neeviduje iné finančné pohľadávky/záväzky.

## L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych, dozorných orgánov nemajú žiadne príjmy a výhody vyplývajúce z týchto funkcií.



## M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
<b>Predaje</b>			
Plastic Omnium Automotive NV, Herentals, Belgicko	02	0	4 053
Plastic Omnium GmbH, Grossenlupnitz, Nemecko	02, 03	8 129 934	3 317 757
Plastic Omnium Auto Exteriors SP.Z., Gliwice Poľsko	02, 03	4 638 557	1 023 317
Plastic Omnium SA, Buenos Aires, Argentína	03	128	336
Inoplast Composites SA DE CV, Ramos, Mexiko	03	4 291	2 675
Plastic Omnium do Brazil Ltda, Taubate, Brazília	03	13 460	9 317
Plastic Omnium Vernon, Saint-Marcel, Francúzsko	02	0	
Plastic Omnium Composites, Saint Desirat, Francúzsko	02	8 961	129 514
Plastic Omnium Varroc, India	03	1 409	
PO Equipamientos Exteriores S.A., Ribarroja del Turia (Valencia), Španielsko	02	2 850	10 836
Plastic Omnium Recycling, Saint Eusebe, Francúzsko	02	0	90 149
Plastic Omnium Auto Exterieur Sigmatech, Sainte Julie, Francúzsko	03	548 731	518 623
Plastic Omnium Gestion, Levallois-Perret, Francúzsko	03	498 575	505 084
Plastic Omnium Vernon, Saint-Marcel, Francúzsko	03	0	4 284
Plastic Omnium Automotive Ltd, Telford, Veľká Británia	03	536 964	480 472
Plastic Omnium Auto Exteriors LLC, Anderson, USA	03	333 607	313 211
Plastic Omnium Auto SP.Z., Gliwice, Poľsko	02	81 319	615 716
Inergy s.r.o, Lozorno, Slovensko	02	0	167
HBPO s. r. o., Lozorno, Slovensko	02	2 170 565	1 989 707
INOPLAST COMPOSITES, S.A. de C.V., Puebla	02	1 729	0
<b>Nákupy</b>			
Plastic Omnium Auto Exteriors LLC, Anderson, USA	03		
Plastic Omnium GmbH, Grossenlupnitz, Nemecko	03, 04	36 313 477	8 368 539
Plastic Omnium Auto Exteriors SP.Z., Gliwice Poľsko	01	42 137	
Plastic Omnium Compagnie, Levallois Cedex, Francúzsko	03	765 205	611 345
Plastic Omnium Industrial Auto Exteriores, Ramos, Mexiko	01	8 353	11 889
Inoplast Composites SA, Ramos, Mexiko	01	4 200	39 185
Plastic Omnium Vernon, Saint-Marcel, Francúzsko	01	3 376	153 623
PO Equipamientos Exteriores S.A., Ribarroja del Turia (Valencia), Španielsko	01	0	83 484
Plastic Omnium Auto Exterieur Sigmatech, Sainte Julie, Francúzsko	03, 07	3 123 265	2 777 371
HBPO s. r. o., Lozorno, Slovensko	01	12 990	36 580
Plastic Omnium Automotive Ltd, Telford, Veľká Británia	03		
Plastic Omnium Auto SP.Z., Gliwice, Poľsko	01	1 027 382	674 897
<b>Úrokové náklady (-) / výnosy (+)</b>			
Plastic Omnium FINANCE GIE, Francúzsko	08	234 153	170 399

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
<b>Predaje</b>			
Plastic Omnium Auto Exterieur SA, Levallois, Perret Cedex, Francúzsko	03	25 571	412 994
<b>Nákupy</b>			
Plastic Omnium Auto Exterieur SA, Levallois, Perret Cedex, Francúzsko	03	390 147	13 412

**Vysvetlivky:**

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	18 017 018	5 811 418
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	13 900 598	17 299 970
Poskytnuté pôžičky		
<b>Aktíva spolu</b>	<b>31 917 616</b>	<b>23 111 388</b>
Závázky z obchodného styku	5 509 122	2 359 254
Prijaté pôžičky		
<b>Pasíva spolu</b>	<b>5 509 122</b>	<b>2 359 254</b>

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

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

## O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>10 018 268</b>	<b>10 357 722</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 622 413	3 775 731
Odpis zásob	59 167	8 236
Odpis pohľadávky	3 619	3 143
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 119	59 168
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	77 567	-235 668
Zmena stavu rezerv	1 631 891	-1 100 710
Úrokové náklady (netto)	-156 514	-82 500
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-437	-4 266
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>14 258 093</b>	<b>12 780 836</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-28 672 547	-11 154 121
Úbytok (prírastok) zásob	-338 494	660 340
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	28 783 150	5 337 823
Iné	0	
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>14 030 202</b>	<b>7 624 878</b>

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdo- bie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	14 030 202	7 624 878
Zaplatené úroky	-87 745	-98 996
Prijaté úroky	244 259	181 496
Zaplatená daň z príjmov	-2 167 292	-3 281 515
Vyplatené dividendy	-8 511 347	-2 072 438
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>3 508 077</b>	<b>2 353 425</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-4 578 823	-331 443
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	437	41 177
Obstaranie fin investícií	0	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	3 399 372	-918 248
Prijaté dividendy	0	-
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1 179 014</b>	<b>-1 208 514</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fon- dov	0	-1
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 757 288	-1 125 951
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 757 288</b>	<b>-1 125 952</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	-
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekviva- lentov</b>	<b>4 086 351</b>	<b>18 959</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	133 558	114 599
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>4 219 909</b>	<b>133 558</b>