

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Daejung Europe s.r.o.
Obchodná 4063/41
018 41 Dubnica nad Váhom

Spoločnosť Daejung Europe s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13.08.2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 29.09.2007 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č. 20711/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- Výroba výrobkov z gumy
- Výroba plastových výrobkov
- Výroba vstrekových foriem pre plastové výrobky

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	232	242
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	245	257
počet vedúcich zamestnancov	13	10

4. 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.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 07.4.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Daejung High Polymer IND. Co., Ltd., 1696-5 Shinil – Dong, Daedok – Ku, Daejeon 306 – 230, Korea, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Daejung. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Daejung High Polymer IND. Co., Ltd., 1696-5 Shinil – Dong, Daedok – Ku, Daejeon 306 – 230, Korea. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Daejung Hungary Kft., H-1053 Budapest, Kossuth Lajos utca 7-9

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.).

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.

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 zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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	5	Rovnomerne	20
Softvér	5	Rovnomerne	20
Oceniteľné práva (licencie)	5	Rovnomerne	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR		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 v mesiaci zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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	20	Rovnomerna	5
Samostatný hnutelný majetok	4	Rovnomerna	25
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Rovnomerna	25
<i>Majetok obstaraný leasingom</i>	6	Rovnomerne	16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR	4	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, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

Ak sú obstarávacía 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) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody, rezervu na overenie účtovnej závierky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej 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 prenájatému 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 odpisovej 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. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za vlastné výrobky a tržby za tovar.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	32 930	0	0	0	0	0	32 930
Prírastky	0	6 064	0	0	0	0	0	6 064
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 500	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	36 430	0	0	0	0	0	36 430
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	6 064	0	0	0	0	0	6 064
Prírastky	0	7 752	0	0	0	0	0	7 752
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	22 614	0	0	0	0	0	22 614
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	26 866	0	0	0	0	0	26 866
Stav k 31.12.2013	0	22 614	0	0	0	0	0	22 614

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté preddavky na DNM	h	Spolu	i
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2012		0	3 708	0	0	0	0	0	0	0	0	18 832	0	0	0	22 540	
Prírastky		0	10 390	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 390	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	18 832	0	0	0	0	0	0	0	0	-18 832	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	32 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 930	
Opravy																	
Stav k 1.1.2012		0	928	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	928	
Prírastky		0	5 316	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 316	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	6 064	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 064	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2012		0	3 708	0	0	0	0	0	0	0	0	18 832	0	0	0	22 540	
Stav k 31.12.2012		0	26 866	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 866	

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota k 31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo 0

Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať 0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	a	Samostatné hnuteľné				Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
		Pozemky b	Stavby c	a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e					
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013		0	135 576	6 028 420	0	0	0	0	0	6 163 996
Prírastky		0	0	528 503	0	0	0	167 555	200 765	896 823
Úbytky		0	0	483 846	0	0	0	0	0	483 846
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	135 576	6 073 077	0	0	0	167 555	200 765	6 576 973
Oprávky										
Stav k 1.1.2013		0	30 850	3 299 458	0	0	0	0	0	3 330 308
Prírastky		0	6 899	1 219 948	0	0	0	0	0	1 226 847
Úbytky		0	0	483 847	0	0	0	0	0	483 847
Stav k 31.12.2013		0	37 749	4 035 559	0	0	0	0	0	4 073 308
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013		0	104 726	2 728 962	0	0	0	0	0	2 833 688
Stav k 31.12.2013		0	97 827	2 037 518	0	0	0	167 555	200 765	2 503 665

Dlhodobý hmotný majetok

a	b	c	Samostatné hnuteľné		f	g	h	i	j
			večí d	celky e	základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	132 069	5 690 262	0	0	0	0	0	5 822 331
Prírastky	0	3 507	339 237	0	0	0	0	0	342 744
Úbytky	0	0	1 079	0	0	0	0	0	1 079
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	135 576	6 028 420	0	0	0	0	0	6 163 996
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	24 073	2 300 615	0	0	0	0	0	2 324 688
Prírastky	0	6 777	998 843	0	0	0	0	0	1 005 620
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	30 850	3 299 458	0	0	0	0	0	3 330 308
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	107 996	3 389 646	0	0	0	0	0	3 497 642
Stav k 31.12.2012	0	104 726	2 728 962	0	0	0	0	0	2 833 688

Dlhodobý hmotný majetok**Hodnota k 31.12.2013**

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené
právo s ním nakladať

2 546 732
0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad technických rizík a poistenie hnuteľných vecí vo výške 1 390 732 EUR (2012: 890.732€).

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

[illegible]

Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé CP a podiely	d	Pôžičky v kons. Cel-ku	e	Ostatný DFM	f	Pôžičky s splatnosťou najviac jeden rok	g	Obstarávaný DFM	h	Poskytnuté preddavky na DFM	i	Spolu	j
		b	c														
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	201 800	0	0	0	0	0	0	0	0	201 800	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	201 800	0	0	0	0	0	0	0	0	201 800	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	
Účtovná hodnota																	
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	1 800	0	0	0	0	0	0	0	0	1 800	

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota k 31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

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	18 333	0	0	666	17 667
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	18 333	0	0	0	17 667

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

Zásoby	Hodnota k 31.12.2013
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	700.000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

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	24	36	0	0	60
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	200 000	0	0	0	200 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	200 024	36	0	0	200 060

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	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 830	0	1 830
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 830	0	1 830
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 778 573	250 791	2 029 364
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	200 000	10 925	210 925
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	18 323	0	18 323
Iné pohľadávky	23 036	0	23 036
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 019 932	261 716	2 281 648

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 B	Stav k 31.12.2012 C
Pohľadávky po lehote splatnosti	261 716	17 795
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 019 932	1 166 344
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 281 648	1 184 139
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 830	201 800
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 830	201 800

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	700.000,-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Pôžička – Daejung Moparts	EUR	4,5%	31.12.2014	200 000	200 000

Pohľadávka nie je zabezpečená.

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	8 646	14 967
Bežné bankové účty	654 275	462 281
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	662 921	477 248

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

UniCredit Bank má právo na vyplatenie zostatku účtu alebo jeho časti v celkovej sume najmenej 700.000,-.

VÚB má právo na vyplataenie zostatku účtu alebo jeho časti v celkovej sume najmenej 700.000,-

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

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:	208	212
Služby	208	212
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 331	7 031
Predplatné	251	1 910
Poistné	6 818	3 689
Finančná služba z prenájmu	351	353
Ostatné	698	1 079
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	8 539	7 243

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	1 000 000	0	0	0	1 000 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-24	0	0	-24
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	27 049	0	0	34 610	61 659
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 449	0	0	0	54.449
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	692 190	1 010 061	0	-692 190	1 010 061
Vyplatené dividendy	0	0	0	657 580	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 773 688	1 010 037	0	0	2 126 1445

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	B	c	D	e	f
Základné imanie	1.000.000	0	0	0	1.000.000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	24 183	0	0	2 866	27 049
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0	54 449	54 449
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	57 315	692 190	0	-57 315	692 190
Vyplatené dividendy	0	0	0		0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 081 498	692 190	0	0	1 773 688

Základné imanie Spoločnosť vykazuje v celkovej výške 1.000.000,- EUR a táto výška je zapísaná v obchodnom registri.

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania:

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov:	24
- precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	-
- kurzový rozdiel z precenenia podielových cenných papierov	24
- zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-
Spolu	24

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 692 190 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	
Účtovný zisk		692 190
Rozdelenie účtovného zisku	2013	
Prídel do zákonného rezervného fondu		34 610
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		657 580
Iné		0
Spolu		692 190

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 5%
- prídel do sociálneho fondu
- prevod do nerozdeleného zisku
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkovi
- prídel na zvýšenie základného imania

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 103	55 323	46 278	4 825	55 323
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 056</i>	<i>55 323</i>	<i>46 231</i>	<i>4 825</i>	<i>55 323</i>
Rezervy na nevyčerp. dovo-					
lenky a odvody	47 156	53 579	42 331	4 825	53 579
Rezerva na overenie účtovnej					
závierky	3 900	1 744	3 900	0	1 744
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>		<i>0</i>	<i>47</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Reverzva na pokutu za DDP					
KDPH	0	0	47	0	0
Rezervy spolu	51 103	55 323	46 278	4 825	55 323

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 658	51 103	47 658	0	51 103
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	47 658	51 056	47 658	0	51 056
Rezervy na dovolenky a odvody	45 158	47 156	45 158	0	47 156
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 500	3 900	2 500	0	3 900
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	47	0	0	47
Rezerva na pokutu za DDP k DPH	0	47	0	0	47
Rezervy spolu	46.650	51 103	47 658	0	51 103

Spoločnosť netvorila dlhodobé rezervy.

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	1 220 158	986 777
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 630 960	3 053 325
Krátkodobé záväzky spolu	4 851 118	4 040 102
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	518 707	403 932
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	518 707	438 932

Závazky okrem bankových úveroch nie sú kryté záložným právom k 31. decembru 2013.

4. Odložený daňový záväzok / Odložená daňová pohľadávka

Výpočet [odloženého daňového záväzku / 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:	339 271	610 896
odpočítateľné		
zdaniteľné	339 271	610 896
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
Odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	23%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	74 640	140 506
Zmena odloženého daňového záväzku	- 65 866	43 863
Zaúčtovaná ako náklad	- 65866	43 863
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.

Spoločnosť už nemá možnosť umorovať daňové straty. Poslednú daňovú stratu umorila v roku 2010.

Položka zvyšujúca základ dane - neuhradený záväzok, ktorý je k 31.12.2013 po splatnosti viac ako 36 mesiacov sa nepovažuje za dočasný rozdiel, keďže spoločnosť uvažuje o jeho trvalom odpísaní a teda nemá vplyv na výšku výpočtu odloženej dane.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 689	2 600
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 372	14 605
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 372	14 605
Čerpanie sociálneho fondu	8 305	3 516
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 756	13 689

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				72 888	247 896
Bankový úver	EUR	1,7%+3M Euribor	29.05.2015	72 888	247 896
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				184 296	177 653
Bankový úver – KD časť	EUR		31.12.2013	175 008	175 008
Kreditná karta	EUR			9 288	2 645
Kontokorentný úver	EUR	2,6%+1M Euribor	-	Úver k 31.12.2013 nebol čerpaný	
Spolu				257 184	425 549

Bankový úver a kontokorentný úver sú zabezpečené: firemnou zárukou materskej spoločnosti Daejung High Polymer Ind., blankozmenkou spoločnosti, a záložným právom k pohľadávkam z obchodného styku, zásobám, pohľadávkam z účtov v banke a hnuteľnej veci.

Spoločnosť nevydala dlhopisy k 31. decembru 2013.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	-	-	0	148.341
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				0	148.341

8. 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 dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	690	349
Výdavky z kreditnej karty	690	0
Výdavky zo služobnej cesty	0	349
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	690	349

9. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013 Splatnosť'			Stav k 31.12.2012 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	207 635	419 311	0	162 786	284 737	0
Finančný náklad	25 243	19 699	0	21 501	20 345	0
Spolu	232 878	439 010	0	184 287	305 082	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	Typ výrobkov, tovarov – Klimatické jednotky		Typ služieb – Prefakturačné rôznych služieb	
	2013	2012	2013	2012
a	B	c	D	e
Tržby z predaja tovaru SR	1 750 106	1 411 451	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobov	27 095 864	24 081 693	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0	89 625	0
Tržby z predaja tovaru CZ	837 221	40 600	0	0
Tržby z predaja tovaru KR	114 928	0	0	0
Tržby z predaja tovaru PL	4 200	0	0	0
Spolu	2 706 455	25 533 744	89 625	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 21 225 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 21 225 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob					
Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	B	C	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 438	0	0	1 438	0
Výrobky	223 627	203 840	189 391	19 787	14 449
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	225 065	203 840	189 391	21 225	14 449
Manká a škody	X	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	21 225	14 449

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:	0	368
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	149
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Aktivácia materiálu a tovaru	0	219
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		411 373
Predaj materiálu	149 487	182 474
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	460 500	220 000
Výnosy z dotácií	0	0
Zmluvné pokuty	0	1 750
Bezodplatne nadobudnutý materiál	105	2 822
Ostatné	6 084	4 327
Finančné výnosy, z toho:	9 434	1 957
Kurzové zisky, z toho:	252	19
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	76	19
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9 182</i>	<i>1 938</i>
Úroky z pôžičky	9 125	1 800
Prijaté úroky	57	138
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	27 095 864	24 081 693
Tržby z predaja služieb	89 625	507
Tržby za tovar	2 706 455	1 452 052
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	29 891 944	25 536 264

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 885 398	1 540 593
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 200</i>	<i>23 200</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 669	15 600
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	7 600
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 876 729</i>	<i>1 517 393</i>
Nákup licencií	102 000	143 500
Doprava	149 216	189 170
Leasing	0	0
Nájomné	683 427	660 408
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	22 818	10 727
Náklady na inzerciu, reklamu	0	35
Externé opracovanie výrobkov	0	25 414
Náklady na IT	6 240	6 000
Náklady na telekomunikačné služby	19 568	21 955
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	173 240	87 233
Manažérske služby	113 500	86 508
Náklady na reprezentáciu	83 372	17 961
Prenájom bytov	38 635	42 304
Kurzy anglického jazyka	12 460	11 171
Likvidácia odpadu	18 162	16 277
Technické prehliadky	9 087	12 112
Strážna služba	35 978	35 572
Systém kvality	7 267	7 766
Ostatné	409 026	138 280
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		465 118
Predaj materiálu	147 927	182 473
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	475 754	260 545
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	36	24
Poistenie	18 095	15 630

Ostatné	16 149	6 445
Finančné náklady, z toho:	55 226	56 455
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	47	73
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	5
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	55 179	56 382
Úroky	39 707	49 819
Bankové poplatky	15 472	6 168
Ostatné finančné náklady		395
	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	65 866	24 435
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky 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:	1 357 670			969 127		
teoretická daň		312 264	23%		184 134	19%
Daňovo neuznané náklady	456 470	104 988	8%	359 823	68 366	7%
Odpočítateľné položky	-16 464	-3 787	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	-13 577	1%	0	24 435	3%
Iné	0	-52 279	0%	0	- 4 252	0%
Spolu	1 797 676	347 609	19%	1 226 567	272 683	22%
Splatná daň z príjmov		413 476		x	233 048	
Odložená daň z príjmov		-65 867			39 635	
Celková daň z príjmov		347 609			272 683	

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – 2013	Časť 2 – 2012		Časť 1 – 2013	Časť 2 – 2012	
Peňažné príjmy	259 567	0	0	32 583	0	0
	86 508	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
		c	d
Daejung Europe Ltd.	03	113 500	86 508
Daejung Moparts	08	9 125	201 800

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke: Počas roka 2013 bola založená dcérska spoločnosť Daejung Hungary Kft. v Maďarsku. Počas roku medzi spoločnosťami nedošlo k žiadnej transakcie.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
		c	D
Daejung High Polymer	05	0	0
	01	102 000	143 000
	02	2 672 889	2 120 618
		186 348	28 956

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):

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	186 348	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	9 125	201 800
Aktíva spolu	195 473	201 800
Závazky z obchodného styku		835 148
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	2 888 389	148 341
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	2 888 389	983 489

M. 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.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 357 670	969 127
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 016 299	1 011 835
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	36	200 024
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-666	18 333
Zmena stavu rezerv	4 220	3 445
Úrokové náklady (netto)		47 528
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	13 694	40 545
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	1 331	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 392 584	2 290 837
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-867 735	476 526
Úbytok (prírastok) zásob	-328 480	-1 078 375
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	690 735	-457 750
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 887 104	1 231 238

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 887 104	1 231 238
Zaplatené úroky	-39 707	-49 466
Prijaté úroky	9 182	1 937
Zaplatená daň z príjmov	-282 110	-35 132
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 574 419	1 148 576
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 1 305 705	-612 572
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	609 987	220 000
Obstaranie fin investícií	-1 683	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-201 800
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 697 401	-594 552
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-24	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-168 365	-176 683
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-657 580	0
Splátky dlhodobých záväzkov	134 574	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 691 395	-176 683
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	185 623	377 341
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	477 249	99 908
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	662 921	477 249

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.