

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Shinwha Intertek Slovakia s. r. o.
Voderady 402
919 42 Voderady pri Trnave

Spoločnosť Shinwha Intertek Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. februára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 24597/T).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba súčiastok pre TFT LCD zariadenia,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba optických filmov v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	65	61
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 19.06.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti (uved'te meno, funkciu a časové obdobie, ak došlo k zmene počas roka)

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Yong Joo Oh	Yong Joo Oh (od 26. apríla 2012) Kim Hyun Ho (do 25. apríla 2012)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
A	b	c	d	e
Shinwha Intertek Corp.	3 431 255	100 %	100 %	0
Spolu	3 431 255	100 %	100 %	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Shinwha Intertek Corp. („Skupina“), 157-4, Gujang-Ri, Paltan-Myeon HWASEONG-CITY, KYUNGGI-DO, Kórejská republika. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej Skupiny.

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.

Materská spoločnosť potvrdila dňa 8. Januára 2014 poskytnutie finančnej a inej podpory spoločnosti Shinwha Intertek Slovakia s.r.o. aby mohla plniť svoje záväzky v čase splatnosti a naďalej obchodovať po dobu najmenej jedného roka nasledujúceho po dátume schválenia tejto účtovnej závierky.

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 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, poisťné a pod.).

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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-6	Rovnomerne	16,7 – 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	Jednorázovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá 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 váženého aritmetického priemeru.

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 zahŕňa 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) Pohľadávky

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

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.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a ostatné rezervy, pričom ich použitie sa predpokladá v roku 2014.

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 poisťných 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňové odpochty 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 vyrovnat' 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 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 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 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.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tržby z predaja tovaru, t. j. predaja filmových fólií.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	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	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	225 776	0	113 510	0	0	0	2 644	0	341 930
Prírastky	0	85 450	122 026	0	0	0	36 503	0	243 979
Úbytky	0	0	1 266	0	0	0	0	0	1 266
Presuny	0	0	2 644	0	0	0	-2 644	0	0
Stav k 31.12.2013	225 776	85 450	236 914	0	0	0	36 503	0	584 643
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	86 813	0	0	0	0	0	86 813
Prírastky	0	2 850	74 664	0	0	0	0	0	77 514
Úbytky	0	0	1 266	0	0	0	0	0	1 266
Stav k 31.12.2013	0	2 850	160 211	0	0	0	0	0	163 061
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	225 776	0	26 697	0	0	0	2 644	0	255 117
Stav k 31.12.2013	225 776	82 600	76 703	0	0	0	36 503	0	421 582

Dlhodobý hmotný majetok A	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									
Stav k 1.1.2012	225 776	0	110 418	0	0	0	0	0	336 194
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 780	0	8 780
Úbytky	0	0	3 044	0	0	0	0	0	3 044
Presuny	0	0	6 136	0	0	0	-6 136	0	0
Stav k 31.12.2012	225 776	0	113 510	0	0	0	2 644	0	341 930
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	0	66 452	0	0	0	0	0	66 452
Prírastky	0	0	23 405	0	0	0	0	0	23 405
Úbytky	0	0	3 044	0	0	0	0	0	3 044
Stav k 31.12.2012	0	0	86 813	0	0	0	0	0	86 813
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	225 776	0	43 966	0	0	0	0	0	269 742
Stav k 31.12.2012	225 776	0	26 697	0	0	0	2 644	0	255 117

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených zamestnancami až do výšky 220 000 EUR (2012: 0 EUR).

2. 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 opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovní- ctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	185 348	132 341	42 411	195 811	79 467
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	85 318	17 805	0	85 318	17 805
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	9 554	0	0	9 554
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	270 666	159 700	42 411	281 129	106 826

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené počas roka 2013 vytvorením opravnej položky vo výške 159 700 EUR. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti materiálu.

3. Pohľadávky

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej úč- tovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	90 310	0	90 310
Dlhodobé pohľadávky spolu	90 310	0	90 310
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 011 329	0	2 011 329
Pohľadávky voči dcérskej úč- tovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	153 984	0	153 984
Iné pohľadávky	510	0	510
Krátkodobé pohľadávky spo- lu	2 165 823	0	2 165 823

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
A	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 165 823	2 605 580
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 165 823	2 605 580
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	90 310	109 856
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	90 310	109 856

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	389	270
Bežné bankové účty	68 694	2 379 721
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	69 083	2 379 991

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. 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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 794	4 067
ostatné prevádzkové náklady	3 794	4 067
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	49 590	0
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	49 590	0
Spolu	53 384	4 067

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-18 332	-4 482
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-18 332	-4 482
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	428 835	482 115
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	90 310	109 856
Uplatnená daňová pohľadávka	90 310	109 856
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-19 545	111 213
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2013, nakoľko manažment spoločnosti predpokladá, že v blízkej budúcnosti spoločnosť vygeneruje dostatočný zisk, voči ktorému sa odložená daňová pohľadávka umorí. K 31. decembru 2013 spoločnosť eviduje daňovú stratu 428 835 EUR.

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

F. 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	3 431 255	0	0	0	3 431 255
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	9 464	0	0	66 160	75 624
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	179 813	0	0	1 257 040	1 436 853
Neuhradená strata minulých rokov	-5 499 801	0	0	0	-5 499 801
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	1 323 200	-412 383	0	- 1 323 200	-412 383
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-556 069	-412 383	0	0	-968 452

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 431 255	0	0	0	3 431 255
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 464	0	0	0	9 464
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	179 813	0	0	0	179 813
Neuhradená strata minulých rokov	-5 249 595	0	0	-250 206	-5 499 801
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-250 206	1 323 200	0	250 206	1 323 200
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-1 879 269	-1 323 200	0	0	-556 069

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 323 200 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 323 200
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	66 160
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	1 257 040
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 323 200

Štatutárny orgán navrhuje previesť stratu za rok 2013 vo výške 412 383 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 234	83 684	44 234	0	83 684
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Audit	11 000	16 490	11 000	0	16 490
Nevyčerpaná dovolenka	12 915	25 554	12 915	0	25 554
Sociálne a zdravotné poistenie	4 542	8 995	4 542	0	8 995
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Prevádzkové náklady	15 777	32 645	15 777	0	32 645

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité v roku 2014.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2012
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 323	44 234	30 323	0	44 234
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Audit	9 000	11 000	9 000	0	11 000
Nevyčerpaná dovolenka	8 428	12 915	8 428	0	12 915
Sociálne a zdravotné poistenie	2 967	4 542	2 967	0	4 542
<i>Odmeny</i>	<i>5 228</i>	<i>0</i>	<i>5 228</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Pokuty	4 700	0	4 700	0	0
Ostatné služby	0	15 777	0	0	15 777

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	0	3 131
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, hlavne záväzky voči sprianeým stranám (Pozn. M.)	7 658 094	9 127 204
Krátkodobé záväzky spolu	7 658 094	9 130 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	253	1 328
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	253	1 328

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 328	13 553
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 101	4 915
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 101	4 915
Čerpanie sociálneho fondu	6 176	17 139
Konečný zostatok sociálneho fondu	253	1 328

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:

	Filmové fólie		Ostatné výrobky		Služby	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská rep.	25 934 961	28 662 344	5 712	4 385	0	9 000
Spolu	25 934 961	28 662 344	5 712	4 385	0	9 000

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 235 598 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 235 598 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	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	0	0	0	0	0
Výrobky	512 098	276 500	0	235 598	276 500
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	512 098	276 500	0	235 598	276 500
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	0	0	0	235 598	-76 862

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 482 787 EUR v roku 2013 predstavujú kompenzácie za poškodený materiál.

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	21 135 415	20 342 875
Tržby z predaja služieb	21 998	31 416
Tržby za tovar	4 783 260	8 301 438
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	482 860	6 789
Čistý obrat celkom	26 423 533	28 682 518

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	924 433	540 487
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 490</i>	<i>16 898</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 490	16 898
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>907 943</i>	<i>523 589</i>
Nákup licencií	578	185
Doprava	6 464	8 041
Leasing	0	0
Nájomné	60 381	53 257
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	8 220	6 148
Opravy	39 700	20 943
Cestovné náklady	16 982	19 300
Náklady na reprezentáciu	284 372	199 806
Pracovné agentúry	261 521	21 475
Telefonické hovory	16 995	18 411
Strážna služba	42 369	42 449
Lekárska služba	1 991	1 273
Odpady	38 379	25 100
Colné služby	33 800	29 959
Ostatné (údržba areálu, školenie zamestnancov, BOZP)	96 190	77 242
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	322 587	400 486
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	306 556	400 237
Pokuty	10 616	140
Ostatné	5 415	109
Finančné náklady, z toho:	5 977	6 756
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>519</i>	<i>2 295</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	2 295
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 458</i>	<i>4 461</i>
Úroky	0	76
Bankové poplatky + poistenie	5 458	4 385
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. 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	4 105	18 999
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	482 491
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			Základ dane E	2012	
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d		Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-392 838	-90 352		1 211 987		
teoretická daň			23%		230 278	19%
Daňovo neuznané náklady	732 113	168 386		852 465	161 968	13%
Výnosy nepodliehajúce dani	-218 870	-50 340		0	0	0%
Umorenie daňovej straty	-53 280	-12 254		-2 064 453	-392 246	-32%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-482 115	-111 213	-9%
Zmena sadzby dane		4 105				
Iné	0	0		0	0	0%
Spolu		19 545	-5%		-111 213	-9%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		19 545	- 5%		-111 213	- 9%
Celková daň z príjmov		19 545	- 5%		-111 213	- 9%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok (obstar. náklady)	6 462 709	6 462 709
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	33 775	33 775
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť si prenájma výrobné zariadenia a nehnuteľnosti od svojho zákazníka. Kompenzácia nájmu je premietnutá v predajných cenách produktov.

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. 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.

L. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	- 392 838	1 211 987
Úpravy o nepeňažné operácie:	0	0
Odpisy dlhodobého majetku	77 515	23 405
Odpis zásob	306 556	400 237
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-163 840	185 348
Zmena stavu rezerv	39 450	13 911
Úrokové náklady (netto)	0	75
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-133 157	1 834 963
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	390 440	-425 342
Úbytok (prírastok) zásob	- 850 753	-151 138
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 1 473 459	-1 304 966
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-2 066 929	-46 483
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 2 066 929	-46 483
Zaplatené úroky	0	-76
Prijaté úroky	0	1
Zaplatená daň z príjmov	0	113
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2066 929	-46 445
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-243 980	-8 780
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-243 980	-8 780
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 310 909	-55 225
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 379 991	2 435 216
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	69 082	2 379 991

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.