

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

POPIS SPOLOČNOSTI

MAHLE Engine Components Slovakia (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 21. 12. 2006. Dňa 03. 02. 2007 bola zapísaná do Obchodného registra, vedenom na Okresnom súde v Žiline, oddiel Sro, vložka 19086/L. Spoločnosť sídli v Dolnom Kubíne, Nábrežie Oravy 625/12, Slovenská republika, identifikačné číslo 36734063.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- predaj klzných ložísk
- výroba zariadení pre strojárenskú a hutnú výrobu
- výroba strojov, kontrolných prístrojov a náhradných dielov
- výskum a vývoj v oblasti technických a prírodných vied
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov a nástrojov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností
- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- technik požiarnej ochrany
- elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- zámočníctvo
- galvanizácia kovov

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	190	187
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	191	184
	6	6

K 31. 12. 2013 spoločnosť zamestnávala 32 agentúrnych pracovníkov, z toho 29 výrobných a 3 réžijných pracovníkov (k 31. 12. 2012 – 33).

Informácie o spoločníkoch Spoločnosti:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MAHLE Motorkomponenten GmbH, SRN	750	0,02%	0,02%	0
MAHLE Holding Austria GmbH	3 325 281	100,00%	99,98%	0
Spolu	3 326 031	100,00%	100,00%	0

Spoločnosť je súčasťou Mahle divízie BU 1 – ENGINE SYSTEMS AND COMPONENTS. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MAHLE GmbH, Pragstrasse 26-46, 703 76 Stuttgart, SRN. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, MAHLE GmbH Pragstrasse 26-46, 703 76 Stuttgart, SRN.

Orgány Spoločnosti:

Spoločníci:

Mahle Holding Austria GmbH
St. Michael ob Bleiburg 19
St. Michael bei Bleiburg 9143
Rakúsko

Mahle Motorkomponenten GmbH
Muehlbachstrasse 11
Eislingen / Fils 730 54
Spolková republika Nemecko

Štatutárny orgán:

Konateľ: Rudolf Paulík
Prokúra: Miroslav Bukna
Eva Gachulincová

ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, k 31. decembru 2012, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. 6. 2013.

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.

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo, pri jeho 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	50	rovnomerná	2
Stroje, prístroje a zariadenia	10	rovnomerná	10
Dopravné prostriedky	6	rovnomerná	17
Počítače	6	rovnomerná	17

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť používa štandardné ceny na ocenenie zásob. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri výdaji zo skladu používa metódu FIFO. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (hotové výrobky a nedokončená výroba) sú oceňované v štandardných cenách, ktoré sú platné počas celého účtovného obdobia a zahŕňajú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

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.

Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

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 ťarchu 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia, rezervu na daňový a účtovný audit, rezervu na nevyfakturované práce a dodávky, rezervu na odmeny, rezervu na zamestnanecké benefity.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, platená zdravotná dovolenka a bonusy sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2017 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku jednu priemernú mesačnú mzdu. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

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

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	190
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1%
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	3,7%
Dlhodobá inflácia	1,5%

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. 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.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) vyplýva z:

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

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.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

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.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových ložísk, puzdier, axiálov, náradia a služieb.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie/né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	12 004	0	0	6 492	0	0	18 496
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	47	0	0	47
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	12 004	0	0	6 445	0	0	18 449
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	7 658	0	0	6 492	0	0	14 150
Prírastky	0	1 430	0	0	0	0	0	1 430
Úbytky	0	0	0	0	47	0	0	47
Stav k 31.12.2013	0	9 088	0	0	6 445	0	0	15 533
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	4 346	0	0	0	0	0	4 346
Stav k 31.12.2013	0	2 916	0	0	0	0	0	2 916

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav k 1.1.2012	0	12 004	0	0	4 942	0	0	16 946
<i>Prírastky</i>	0	0	0	0	1 550	0	0	1 550
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Presuny</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	12 004	0	0	6 492	0	0	18 496
<i>Oprávky</i>								
Stav k 1.1.2012	0	5 816	0	0	4 942	0	0	10 758
<i>Prírastky</i>	0	1 842	0	0	1 550	0	0	3 392
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	7 658	0	0	6 492	0	0	14 150
<i>Opravné položky</i>								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Prírastky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav k 1.1.2012	0	6 188	0	0	0	0	0	6 188
Stav k 31.12.2012	0	4 346	0	0	0	0	0	4 346

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

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	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2013	12 601	280 348	2 571 679	0	0	0	1 803 221	29 150	4 696 999
Prírastky	0	0	0	0	0	0	430 668	304 043	734 711
Úbytky	0	565	170 772	0	0	0	0	0	171 337
Presuny	0	40 667	1 455 932	0	0	0	-1 496 599	0	0
Stav k 31.12.2013	12 601	320 450	3 856 839	0	0	0	737 290	333 193	5 260 373
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2013	0	25 495	904 633	0	0	0	0	0	930 128
Prírastky	0	7 151	527 976	0	0	0	0	0	535 127
Úbytky	0	565	170 772	0	0	0	0	0	171 337
Stav k 31.12.2013	0	32 081	1 261 837	0	0	0	0	0	1 293 918
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2013	0	0	129 675	0	0	0	0	0	129 675
Prírastky	0	0	41 458	0	0	0	0	0	41 458
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	171 133	0	0	0	0	0	171 133
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2013	12 601	254 853	1 537 371	0	0	0	1 803 221	29 150	3 637 196
Stav k 31.12.2013	12 601	288 369	2 423 869	0	0	0	737 290	333 193	3 795 322

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2012	12 601	280 348	2 471 602	0	0	0	1 195 120	276 287	4 235 958
<i>Prírastky</i>	0	0	78 673	0	0	0	355 697	29 150	463 520
<i>Úbytky</i>	0	0	2 478	0	0	0	0	0	2 478
<i>Presuny</i>	0	0	23 882	0	0	0	252 405	-276 287	0
Stav k 31.12.2012	12 601	280 348	2 571 679	0	0	0	1 803 221	29 150	4 696 999
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2012	0	19 666	642 389	0	0	0	0	0	662 055
<i>Prírastky</i>	0	5 829	264 722	0	0	0	0	0	270 551
<i>Úbytky</i>	0	0	2 478	0	0	0	0	0	2 478
Stav k 31.12.2012	0	25 495	904 633	0	0	0	0	0	930 128
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2012	0	0	74 394	0	0	0	0	0	74 394
<i>Prírastky</i>	0	0	55 281	0	0	0	0	0	55 281
<i>Úbytky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	129 675	0	0	0	0	0	129 675
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2012	12 601	260 682	1 754 819	0	0	0	1 195 120	276 287	3 499 508
Stav k 31.12.2012	12 601	254 853	1 537 371	0	0	0	1 803 221	29 150	3 637 196

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok (budovy a stavby, stroje, prístroje, zariadenia a vybavenia, zásoby) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 69 000 000 EUR (2012: 64 000 000 EUR). Limit poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je 5 000 000 EUR (2012: 5 000 000 EUR).

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
Materiál	171 678	138 212	0	0	309 890
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	69 257	114 897	48 932	0	135 222
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	240 935	253 109	48 932	0	445 112

Ocenenie nízkoobrátkových zásob sa upravuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Pre všetky nakupované materiály ako aj hotové výrobky/polovýrobky sa stanovila doba pokrytia zásob. V prípade doby pokrytia, ktorá bola vyššia ako 6 mesiacov sa vypočítalo zníženie hodnoty zásob opravnou položkou vo výške 80 % skladovej hodnoty zásob ocenennej trhovou cenou (nakupované materiály) resp. aktuálne kalkulovanou cenou (hotové výrobky, polovýrobky). V prípade hotových výrobkov sa zároveň zohľadnil výpočet čistej realizačnej hodnoty (NRV) porovnaním ich predajnej ceny a výrobných nákladov.

Spoločnosť neeviduje zásoby, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	2 730	4 399	0	0	7 129
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 730	4 399	0	0	7 129

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky v súlade s účtovnou politikou materskej spoločnosti, v závislosti od vekovej štruktúry pohľadávok:

pohľadávky staršie ako 6 mesiacov – OP 25 % ich menovitej hodnoty
pohľadávky staršie ako 9 mesiacov – OP 50 % ich menovitej hodnoty
pohľadávky staršie ako 12 mesiacov – OP 75 % ich menovitej hodnoty
pohľadávky staršie ako 18 mesiacov – OP 100 % ich menovitej hodnoty

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 297 657	558 563	2 856 220
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	317 675	0	317 675
Iné pohľadávky	1 160	0	1 160
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 616 492	558 563	3 175 055

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky po lehote splatnosti	558 563	651 692
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 616 492	3 104 559
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 175 055	3 756 251
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	20 937	18 887
Bežné bankové účty	612 860	405 036
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	633 797	423 923

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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:	2 621	164 901
Predplatné odbornej literatúry, poistné platené vopred	2 621	2 738
Náklady spojené s implementáciou SAP	0	162 163
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 621	164 901

PASÍVA

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
Základné imanie	3 326 031	0	0	0	3 326 031
Zákonný rezervný fond	260 036	0	0	59 127	319 163
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 068	0	0	40 636	55 704
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 182 541	646 111	1 082 778	-99 763	646 111
Vlastné imanie spolu	4 783 676	646 111	1 082 778	0	4 347 009

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
Základné imanie	3 326 031	0	0	0	3 326 031
Zákonný rezervný fond	169 225	0	0	90 811	260 036
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 316 789	0	0	-1 301 721	15 068
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 816 226	1 182 541	3 027 136	1 210 910	1 182 541
Vlastné imanie spolu	6 628 271	1 182 541	3 027 136	0	4 783 676

Základné imanie Spoločnosti je zložené z plne upísaných a splatených podielov vo výške 99,98% a 0,02% s celkovou nominálnou hodnotou 3 326 031 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 182 541 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 182 541
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	59 127
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	82 778
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	40 636
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	0
Spolu	1 182 541

Valné zhromaždenie spoločnosti, konané dňa 18. 6. 2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2012.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia, konaného dňa 18. 6. 2013, vyplatila Spoločnosť časť nerozdeleného zisku spoločníkovi – obchodnej spoločnosti MAHLE Holding Austria GmbH, Rakúsko vo výške 999 800 EUR a spoločníkovi – obchodnej spoločnosti MAHLE Motorkomponenten GmbH, Spolková republika Nemecko vo výške 200 EUR:

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu	13 440 EUR
- prídel do sociálneho fondu	45 228 EUR
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	587 443 EUR

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
Dlhodobé rezervy, z toho:	273 644	13 393	0	0	287 037
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	273 644	13 393	0	0	287 037
Zamestnanecké benefity	273 644	13 393	0	0	287 037
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 802	894 336	939 773	0	111 365
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	55 598	755 336	737 411	0	73 522
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	20 183	44 738	20 183	0	44 738
Rezerva na daňový, účtovný audit	23 750	26 600	39 995	0	10 355
Rezerva na nevyfaktúrované práce a dodávky	11 665	683 998	677 233	0	18 429
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	101 204	139 000	202 362	0	37 843
Rezerva na odmeny	98 204	139 000	199 362	0	37 843
Rezerva na daňové poradenstvo	3 000	0	3 000	0	0
Rezervy spolu	430 446	907 729	939 773	0	398 402
Dlhodobé rezervy, z toho:	271 914	35 874	34 144	0	273 644
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	271 914	35 874	34 144	0	273 644
Odstránenie znečist.živ.prostr.	34 144	0	34 144	0	0
Zamestnanecké benefity	237 770	35 874	0	0	273 644
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 180	157 068	228 446	0	156 802
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	59 835	55 863	60 100	0	55 598
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	25 500	20 183	25 500	0	20 183
Rezerva na daňový, účtovný audit	23 750	23 750	23 750	0	23 750
Rezerva na nevyfaktúrované práce a dodávky	10 585	11 930	10 850	0	11 665
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	168 345	101 205	168 346	0	101 204
Rezerva na odmeny	158 345	98 205	158 346	0	98 204
Rezerva na daňové poradenstvo	10 000	3 000	10 000	0	3 000
Rezervy spolu	500 094	192 942	262 590	0	430 446

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	302 554	243 349
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	302 554	243 349
Krátkodobé záväzky spolu	3 732 680	3 881 603
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 624 015	3 640 955
Záväzky po lehote splatnosti	108 665	240 648

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok, vyplývajúci z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou.

Výpočet odloženého daňového záväzku 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:	-739 717	-593 991
odpočítateľné	178 262	132 405
zdaniteľné	-917 979	-726 396
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	324 880	374 849
odpočítateľné	324 880	374 849
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	91 264	50 403
Zmena odloženého daňového záväzku	40 861	35 763
Zaúčtovaná ako náklad	40 861	35 763
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	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.

Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	192 946	100 909
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 070	34 164
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	82 778	127 136
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	116 848	161 300
Čerpanie sociálneho fondu	98 504	69 263
Konečný zostatok sociálneho fondu	211 290	192 946

Bankové úvery

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
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	134 390
Kontokorentný účet v ING Bank				0	134 390
Spolu				0	134 390

Spoločnosť mala v r. 2012 uzatvorenú zmluvu s ING bankou Bratislava o možnosti čerpania kontokorentného úveru, a to do výšky 500 000 EUR. Úver bol poskytnutý za referenčnú sadzbu pre EUR a príslušnú maržu. Táto zmluva bola ukončená v júni 2013.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	1 881 770	2 000 000
Závazok voči konsolid.celku				0	1 881 770	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu				0	0	2 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
				0	0	0
Spolu				0	1 881 770	2 000 000

VÝNOSY

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:

	Motorové ložiská		Puzdrá, axiály, náradie		Služby	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
SRN	3 514 517	5 480 222	816 346	1 067 655	115 789	86 800
Veľká Británia	3 440 720	2 730 011	1 508 872	1 514 241	0	0
Poľsko	1 115 984	1 195 401	114 479	60 482	0	0
Fínsko	924 638	694 978	21 389	211 481	0	0
Česká republika	649 376	588 636	71 817	90 175	0	0
Slovensko	44 236	206 214	244	36 053	2 888 595	3 147 078
Ostatný export	4 245 045	1 677 747	163 173	2 366 213	0	0
Spolu	13 934 516	12 573 209	2 696 320	5 346 300	3 004 384	3 233 878

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 16 530 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o 16 530 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	213 199	147 195	219 659	66 004	-72 464
Výrobky	253 549	303 023	595 280	-49 474	-292 258
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	466 748	450 218	814 939	16 530	-364 722
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				16 530	-364 722

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	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	123 094	124 898
Predaj materiálu	105 207	97 868
Predaj dlhodobého majetku	1 250	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 931	0
Ostatné	13 705	27 030
Finančné výnosy, z toho:	93 736	110 506
Kurzové zisky, z toho:	93 724	110 381
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	9 503
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	12	125
úroky	12	125
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	16 630 836	17 919 509
Tržby z predaja služieb	3 004 384	3 233 879
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	123 106	125 023
Čistý obrat celkom	19 758 326	21 278 410

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 922 199	3 149 764
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 100	46 564
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 100	16 250
iné uistovacie audítorské služby	0	16 250
daňové poradenstvo	0	7 500
ostatné neaudítorské služby	0	6 564
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 905 099	3 103 200
Doprava	261 121	244 901
Nájomné	62 238	67 525
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 123	0
Náklady na inzerciu, reklamu	3 320	4 063
Externé opracovanie výrobkov	291 615	294 780
Náklady na IT	102 176	109 399
Náklady na telekomunikačné služby	27 480	30 104
Poplatky platené Skupine	983 152	657 923
Personálny leasing	354 060	411 727
Opravy a údržba	232 023	556 742
Cestovné	52 473	43 856
Reprezentačné	7 752	11 103
Provízie, sprostredkovateľské odmeny	11 373	15 235
Čistenie odpadových vôd	180 388	195 886
Revízie strojov	29 873	28 487
Strážna služba, údržba podniku	41 646	39 245
Chemické analýzy	9 880	21 046
Ostatné	228 406	371 178
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 412	28 380
Predaj materiálu	28 893	14 039
Odpis pohľadávky	3 146	26 411
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 400	-17 669
Dary	500	3 200
Ostatné	-16 526	2 399
Finančné náklady, z toho:	235 728	219 336
Kurzové straty, z toho:	152 497	141 551
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27 011	28 919
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	83 231	77 785
Úroky z úverov	37 198	36 249
Ostatné náklady	46 033	41 536
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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	-4 148	8 766
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	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	896 038			1 460 208		
teoretická daň		206 089	23%		277 440	19,00%
Daňovo neuznané náklady	280 517	64 519		69 439	13 193	
Výnosy nepodliehajúce dani	-71 878	-16 532		-114 377	-21 732	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-18 036	-4 148		46 135	8 766	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		249 927	28%		277 667	19,02%
Splatná daň z príjmov		209 066	23%		241 904	16,57%
Odložená daň z príjmov		40 861	5%		35 763	2,45%
Celková daň z príjmov		249 927	28%		277 667	19,02%

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) nasledovný majetok:

Citroen Berlingo	ŠPZ BL608AE	nájomná zmluva	do 29.9.2014
Škoda Superb Combi	ŠPZ BAO14ZB	nájomná zmluva	do 14.2.2014
Toyota Auris	ŠPZ BA805UB	nájomná zmluva	do 19.8.2013
Toyota Auris	ŠPZ BL472FY	nájomná zmluva	do 19.7.2017
Ford Mondeo	ŠPZ BL084CL	nájomná zmluva	do 15.11.2015
Vysokozdvížný vozík	H2X386C06862	nájomná zmluva	do 5.8.2019
Vysokozdvížný vozík	H2X386C06907	nájomná zmluva	do 5.8.2019
Vysokozdvížný vozík	H2X386C06901	nájomná zmluva	do 5.8.2019
Čistiaci stôl JUMBO	PURE Slovakia	nájomná zmluva	do 31.12.2013
Čistiace zariadenie ADS200	PURE Slovakia	nájomná zmluva	do 31.11.2015

Majetok daný do prenájmu

Obj. C6-zdravotné stredisko	Mudr. Ďaďová	do 30. 6. 2015
Obj.C2-kuchyňa	Kubasová Kub-Ham D.Kubín	neurčitá doba
Neutralizačná stanica	Eko-Lon s.r.o. Nižná	neurčitá doba
Nástrojáreň-hnut.vecí (stroje)	Koremo-Tool s.r.o. Bziny	neurčitá doba
Nástrojáreň-dielňa (obj.M1)	Koremo-Tool s.r.o. Bziny	neurčitá doba
Obj.M1-časť výr. haly	Metaltool s.r.o. D.Kubín	neurčitá doba
Obj.M1-časť výr. haly	Korčeková-ASO Vending B.Bystrica	neurčitá doba
Obj.M1-časť výr. haly	Davital s.r.o. B.Bystrica	neurčitá doba
Obj.M1-časť nástrojárne	Koremo-TS s.r.o. D.Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-kanc.a zlieváreň	Nobel Automotive s.r.o. D.Kubín	do 30.11.2015
Časť haly M10-usklad.strojov	Nobel Automotive s.r.o. D.Kubín	neurčitá doba
Časť skladu U7-priestory	Miroslav Brenkus D.Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-usklad.materiálu	Nobel Automotive s.r.o. D.Kubín	neurčitá doba
Časť haly M10-usklad.materiálu	Nobel Automotive s.r.o. D.Kubín	neurčitá doba

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.

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.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	896 038	1 460 208
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	536 557	273 942
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	3 146	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	41 458	55 281
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 400	-17 669
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	204 177	-92 401
Zmena stavu rezerv	-32 044	1 730
Úrokové náklady (netto)	37 186	36 124
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 250	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	2
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 689 668	1 717 217
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	574 983	792 436
Úbytok (prírastok) zásob	107 337	1 257 456
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-95 127	-1 668 675
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 276 861	2 098 434
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 276 861	2 098 434
Zaplatené úroky	-37 198	-36 249
Prijaté úroky	12	125
Zaplatená daň z príjmov	-43 720	-911 140
Vyplatené dividendy	-1 000 000	-2 900 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 195 955	-1 748 830
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-734 711	-465 069
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 250	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-733 461	-465 069
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-134 390	2 134 390
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-118 230	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-252 620	2 134 390
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	209 874	-79 509
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	423 923	503 432
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	633 797	423 923