

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ZKW Slovakia s.r.o.
Bedzianska cesta 679/375
956 31 Krušovce

Spoločnosť ZKW Slovakia, s. r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. júna 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 27.07.2006 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka 18427/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- 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,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľných živností,
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľných živností,
- výroba elektrických strojov a prístrojov (mimo vyhradených),
- prenájom a požičiavanie hnutelých vecí,
- nakladanie s odpadmi (mimo nebezpečných odpadov),
- výroba strojov a zariadení pre využitie mechanickej energie,
- výroba osvetľovacej techniky,
- výroba strojov a prístrojov na výrobu osvetľovacej techniky,
- poskytovanie poradenských služieb v oblasti personalistiky, výroby, logistiky a kvality,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení.

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	897	608
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1043	708
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>11</i>	<i>11</i>

Poznámka: v roku 2013 sa uvádza priemerný prepočítaný počet zamestnancov podľa metodického pokynu štatistického úradu.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júna 2013.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v obchodnom vestníku.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. júna 2013 schválilo spoločnosť A-Consultatio spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembru 2013.

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ZIZALA Vermögensverwaltungs- und Beteiligungsges. m.b.H, Scheibbser Strasse 17, 3250 Wieselburg an der Erlauf, Rakúska republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu

v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

- q) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné, rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim, rezervu na záručné opravy, rezervu na cenové rozdiely zákazníkov, rezervy na technologickú prípravu výroby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov v nadväznosti na obrátkovosť zásob:

Obrátkovosť 1,11 – 1,25 – tvorba opravnej položky vo výške 25%
 Obrátkovosť 1,00 – 1,10 – tvorba opravnej položky vo výške 50%
 Obrátkovosť 0,76 – 0,99 – tvorba opravnej položky vo výške 75%
 Obrátkovosť 0,50 – 0,75 – tvorba opravnej položky vo výške 90%
 Obrátkovosť < 0,50 – tvorba opravnej položky vo výške 100%

- k zásobám obehového obalového materiálu v nadväznosti na dátum obstarania zásob:

zásoby na sklade < 365 dní – tvorba opravnej položky vo výške 0%
 zásoby na sklade > 365 dní ≤ 720 dní – tvorba opravnej položky vo výške 25%
 zásoby na sklade > 720 dní ≤ 1095 dní – tvorba opravnej položky vo výške 50%
 zásoby na sklade > 1095 dní ≤ 1460 dní – tvorba opravnej položky vo výške 75%
 zásoby na sklade > 1460 dní – tvorba opravnej položky vo výške 100%

- k zásobám tovaru na sklade vo výške rozdielu medzi obstarávacou cenou zásob a predpokladanou predajnou cenou

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 181 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po lehote splatnosti od 91 dní do 180 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po lehote splatnosti od 61 do 90 dní vo výške 25 % ich menovitej hodnoty.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať prvým dňom v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	3 až 35 rokov	33,33 až 2,86%
Stroje a zariadenia	3 až 25 rokov	33,33 až 4,0%
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00%
Inventár	3 až 10 rokov	33,3 až 10,0%
Softvér	3 roky	33,33%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadziieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Neaplikovateľné.

ZKW Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003
<i>Riadok súvahy</i>								
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013		673 341						673 341
Prírastky		142 997				4 725		147 722
Úbytky								0
Presuny								0
K 31. decembru 2013	0	816 338	0	0	0	4 725	0	821 063
Oprávky								
K 1. januára 2013		321 313						321 313
Prírastky		205 075						205 075
Úbytky								0
K 31. decembru 2013	0	526 388	0	0	0	0	0	526 388
Opravná položka								
K 1. januára 2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
K 31. decembru 2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	0	352 028	0	0	0	4 725	0	352 028
K 31. decembru 2013	0	289 950	0	0	0	4 725	0	294 675

ZKW Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003
<i>Riadok súvahy</i>								
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2012	414 603							414 603
Prírastky	258 738							258 738
Úbytky								0
Presuny								0
K 31. decembru 2012	0	673 341	0	0	0	0	0	673 341
Oprávky								
K 1. januáru 2012		145 743						145 743
Prírastky		175 570						175 570
Úbytky								0
K 31. decembru 2012	0	321 313	0	0	0	0	0	321 313
Opravná položka								
K 1. januáru 2012								0
Prírastky								0
Úbytky								0
K 31. decembru 2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2012	0	268 860	0	0	0	0	0	268 860
K 31. decembru 2012	0	352 028	0	0	0	0	0	352 028

Prírastky v nehmotných investíciách vo výške 143 tis. EUR predstavujú aktiváciu softvéru.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne obstarania nehmotného majetku od materskej spoločnosti.

ZKW Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	712 845	15 801 364	28 419 400				14 397 802	4 054 163	63 385 574
Prírastky		2 962 358	12 619 819				6 986 117	4 285 139	26 853 433
Úbytky			85 731						
Presuny		12 932 175	1 374 375				-14 306 550	3 037 913	3 123 644
K 31. decembru 2013	712 845	31 695 897	42 327 863	0	0	0	7 077 369	5 301 389	87 115 363
Oprávky									
K 1. januára 2013		2 495 054	11 657 526						14 152 580
Prírastky		1 009 678	5 023 593						6 033 271
Úbytky			73 324						73 324
K 31. decembru 2013	0	3 504 732	16 607 795	0	0	0	0	0	20 112 527
Opravná položka									
K 1. januára 2013									0
Prírastky									0
Úbytky									0
K 31. decembru 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	712 845	13 306 310	16 761 874	0	0	0	14 397 802	4 054 163	49 232 994
K 31. decembru 2013	712 845	28 191 165	25 720 068	0	0	0	7 077 369	5 301 389	67 002 836

ZKW Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Pozemky		Stavby		Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		Pestova- teľské celky trvalých porastov		Základné stádo a ťažné zvieratá		Ostatný dlhodobý hmotný majetok		Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky		Celkom	
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011	011	019	018	019	011	019	011	019	011
Prvotné ocenenie																		
K 1. januára 2012	712 845	15 713 717	22 686 837				1 720 486	1 126 908				13 843 588	2 927 255			41 960 793		
Prírastky		87 647	4 613 758				0	0				0	0			21 472 248		
Úbytky			47 467													47 467		
Presuny			1 166 272				-1 166 272									0		
K 31. decembru 2012	712 845	15 801 364	28 419 400	0	0	0	14 397 802	4 054 163				14 397 802	4 054 163			63 385 574		
Oprávky																		
K 1. januára 2012		1 902 768	7 853 258													9 756 026		
Prírastky		592 286	3 848 725													4 441 011		
Úbytky			44 457													44 457		
K 31. decembru 2012	0	2 495 054	11 657 526	0	0	0	0	0				0	0			14 152 580		
Opravná položka																		
K 1. januára 2012																0		
Prírastky																0		
Úbytky																0		
K 31. decembru 2012	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0			0		
Zostatková hodnota																		
K 1. januára 2012	712 845	13 810 949	14 833 579	0	0	0	1 720 486	1 126 908				1 720 486	1 126 908			32 204 767		
K 31. decembru 2012	712 845	13 306 310	16 761 874	0	0	0	14 397 802	4 054 163				14 397 802	4 054 163			49 232 994		

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na strane 7 až 10.

Spoločnosť v roku 2013 pokračovala v realizácii projektu „Rozšírenie výrobného závodu“, v rámci ktorého uskutočnila investíciu do budov, strojov, prístrojov a zariadení v celkovej výške 13,3 Mil. €. Ukončenie tohto projektu je plánované v roku 2016. Spoločnosť plánuje uskutočniť investíciu do technológií a budov v rámci tohto projektu v celkovej výške minimálne 50,3 Mil. €.

Spoločnosti bola vydaním rozhodnutia MH SR č. MH SR č. 26/2012 zo dňa 22. Októbra 2012 schválená investičná pomoc na realizáciu predmetného projektu vo forme úľavy na dani z príjmu v celkovej výške 20,120 Mil. €.

Spoločnosť v roku 2013 zrealizovala investície do budov a technológie v celkovej výške 22,6 Mil. €, z toho transakcie so spriaznenými osobami predstavovali hodnotu 1,79 Mil. €.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné, povinné zmluvné poistenie	152 992	152 992	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava
Zodpovednosť za škodu spôsobenú činnosťou	Všeobecná zodpovednosť a zodpovednosť za vadný výrobok	1 000 000	1 000 000	Zürich
Poistenie prepravy	Poistenie prepravy	1 500 000	1 500 000	HDI
Poistenie stavby	Poistenie stavby	10 500 000	10 500 000	Allianz AG
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	58 304 387	51 666 600	Allianz AG

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý nehmotný majetok	31. december 2013
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-
Dlhodobý hmotný majetok	31. december 2013
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, z toho:	
Pozemky	712 845
Budovy	28 191 165

V nadväznosti na Uznesenie Okresného súdu Topoľčany č. 8Cb/166/2010-871 vo veci predbežného opatrenia o nenakladaní s nehnuteľnosťami je v liste vlastníctva spoločnosti uvedená poznámka o doručení tohto uznesenia. Toto nie je právoplatné. Nenakladanie s nehnuteľnosťami sa vzťahuje na predaj, darovanie, zámenu, zriadenie záložného práva alebo vecného bremena, uskutočnenie zabezpečovacieho prevodu práva, prenajatie, vypožičanie čo i len časti týchto nehnuteľností. Vzťahuje sa na nasledovné nehnuteľnosti: pozemky v hodnote 712.845 € a budovy v zostatkovej hodnote k 31.12.2013 28.191.165 €.

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Neaplikovateľné.

1.6. Goodwill

Neaplikovateľné.

1.7. Výskumná a vývojová činnosť

Neaplikovateľné.

2. **Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)**

Neaplikovateľné.

3. **Zásoby (r. 031 súvahy)**3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Materiál	32	1 268 498	1 312 158	923 586	0	1 657 070
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33	17 189	141 334	87 415	0	71 108
Výrobky	34	0	13 947			13 947
Zvieratá	35					0
Tovar	36	254 685	767 022	894 739		126 968
Nehnutelnosť na predaj	36					0
Poskytnuté preddavky	37					0
Spolu	31	1 540 372	2 234 461	1 905 740	0	1 869 093

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Opravné položky k zásobám materiálu, polotovarov a hotových výrobkov sa tvoria podľa vnútro podnikových pravidiel v nadväznosti na ich obrátkovosť, pričom vždy k 31.12. nasleduje aktualizácia opravnej položky.

Opravné položky k zásobám tovaru (formy zákazníkov) sa tvoria podľa vnútro podnikových pravidiel v nadväznosti na rozdiel od plánovaných výnosov a plánovaných nákladov k jednotlivým projektom.

3.2. Nehnutelnosť na predaj

Neaplikovateľné.

3.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Neaplikovateľné.

3.4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Neaplikovateľné.

ZKW Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

4.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Pohľadávky z obchodného styku	154 986	326 427	44 164	0	437 249
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Spolu	154 986	326 427	44 164	0	437 249

K pohľadávkam, pri ktorých bolo opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne nezaplatí, boli vytvorené opravné položky. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 181 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po lehote splatnosti od 91 dní do 180 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po lehote splatnosti od 61 do 90 dní vo výške 25 % ich menovitej hodnoty. Spoločnosť tvorí opravné položky aj v prípade existujúcich záväzkov z dôvodu cenových rozdielov, preplatkov a dobropisov.

4.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote</i>	<i>po lehote</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)			0
Iné pohľadávky (r. 044)			
Odložená daňová pohľadávka (r. 045)	194 631		194 631
Spolu dlhodobé pohľadávky	194 631	0	194 631
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	10 777 875	6 187 434	16 965 309
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)			0
Sociálne poistenie (r. 052)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	800 222		800 222
Iné pohľadávky (r. 054)	32 473		32 473
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 610 570	6 187 434	17 798 004

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	244		244
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)			0
Iné pohľadávky (r. 044)			0
Spolu dlhodobé pohľadávky	244	0	244
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	7 943 202	4 178 262	12 121 464
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)			0
Sociálne poistenie (r. 052)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	795 950		795 950
Iné pohľadávky (r. 054)	43 915		43 915
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 783 067	4 178 262	12 961 329

4.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 187 434	4 178 262
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 610 570	8 783 067
Spolu krátkodobé pohľadávky	17 798 004	12 961 329
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	194 631	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		244
Spolu dlhodobé pohľadávky	194 631	244

4.4. Zabezpečenie pohľadávok

Neaplikovateľné.

4.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Neaplikovateľné.

4.6. Odložená daňová pohľadávka (r. 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-1 191 761	-1 721 539
zdaniteľné	2 330 686	1 726 566
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-3 522 447	-3 448 105
zdaniteľné	2 076 446	1 206 060
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	969 569	674 504
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	295 065	-271 836
zaúčtovaná do vlastného imania	295 065	330 750
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	774 938	793 064
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-18 126	203 915
zaúčtovaná do vlastného imania	-18 126	203 915

5. Finančné účty (r. 055 súvahy)5.1. Finančný majetok a jeho štruktúra

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	1090	1182
Bankové účty bežné	5 332 288	1 522 893
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	5 333 378	1 524 075

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Neaplikovateľné.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Neaplikovateľné.

5.4. Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Neaplikovateľné.

5.5. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Neaplikovateľné.

6. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31.XII 2013	31.XII 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	62	1 000 049	1 500 063
z toho:			
poistenie motorových vozidiel		49	63
poplatok AUDI		1 000 000	1 500 000
ostatné		0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	63	564 275	80 408
z toho:			
poistenie motorových vozidiel		8 822	9 294
poistenie majetku		41 272	65 439
poplatok AUDI		500 000	0
ostatné		14 181	5 675
Príjmy budúcich období dlhodobé	64	0	0
z toho:			
Príjmy budúcich období krátkodobé	65	507	9 636
z toho:			
ostatné		507	9 636
Spolu	61	1 564 831	1 590 107

7. Pohľadávky z finančného prenájmu

Neaplikovateľné.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 3.822.285 € na základe rozhodnutia spoločníka o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012. Suma vo výške 1 000 000 EUR bola schválená na výplatu podielu na zisku po zdanení spoločníkovi.

Zákonný rezervný fond vo výške 485 050 EUR dosahuje výšku povinnej maximálnej tvorby podľa spoločenskej zmluvy Spoločnosti.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012

Položka	2012
Účtovný zisk	4 822 285
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 822 285
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	-
Spolu	4 822 285

Položka	2012
Účtovná strata	-
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	0

2. Rezervy (r. 089 súvahy)2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Presun</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Dlhodobé rezervy	2 467 436	1 387 344	-1 342 715	138 268	15 284	2 358 513
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	2 345 050	1 311 932	-1 342 715	138 268	15 284	2 160 715
z toho:						
<i>Nevyfakturované služby (Náklady na prípravu výroby nad 12 mesiacov)</i>	2 345 050	1 311 932	-1 342 715	138 268	15 284	2 160 715
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	122 386	75 412	0	0	0	197 798
z toho:						
<i>Rezerva odchodné zamestnanci</i>	122 386	75 412	0	0	0	197 798
Krátkodobé rezervy	2 392 029	3 619 075	1 342 715	1 402 057	215 941	5 735 821
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	1 308 356	2 514 458	1 342 715	1 308 356	0	3 857 173
z toho:						
<i>Nevyfakturované služby (Náklady na prípravu výroby do 12 mesiacov)</i>	1 133 013	2 159 052	1 342 715	1 133 013	0	3 501 767
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody</i>	175 343	355 406	0	175 343	0	355 406
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	1 083 673	1 104 617	0	93 701	215 941	1 878 648
z toho:						
<i>Rezerva na záručné opravy</i>	239 383	450 881	0	23 442	215 941	450 881
<i>Rezerva cenové rozdiely zákazníci</i>	256 127	342 304	0	69 912	0	528 519
<i>Rezerva dobropis, zaručka zákazníci</i>	0	147 194	0	0	0	147 194
<i>Ostatné - úroky z omeškania</i>	587 816	163 781	0	0	0	751 597
<i>Ostatné</i>	347	457	0	347	0	457

31. december 2012

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2012</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2012</i>
Dlhodobé rezervy	488 918	2 067 736	89 218	0	2 467 436
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	399 700	1 945 350	0	0	2 345 050
z toho:					
<i>Nevyfakturované služby (Náklady na prípravu výroby nad 12 mesiacov)</i>	399 700	1 945 350	0	0	2 345 050
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	89 218	122 386	89 218	0	122 386
z toho:					
<i>Rezerva odchodné zamestnanci</i>	89 218	122 386	89 218	0	122 386
Krátkodobé rezervy	2 829 043	835 428	187 631	1 084 812	2 392 028
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	2 025 560	175 343	106 726	785 821	1 308 356
z toho:					
<i>Nevyfakturované služby (Náklady na prípravu výroby do 12 mesiacov)</i>	1 918 834	0	0	785 821	1 133 013
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody</i>	106 726	175 343	106 726	0	175 343
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	803 483	660 086	80 905	298 991	1 083 673
z toho:					
<i>Rezerva na záručné opravy</i>	229 340	239 383	0	229 340	239 383
<i>Rezerva cenové rozdiely zákazníci</i>	69 651	256 125	0	69 651	256 125
<i>Ostatné</i>	80 905	348	80 905	0	348
<i>Ostatné - úroky z omeškania</i>	423 587	164 230	0	0	587 817

Ostatné rezervy

Rezerva na záručné opravy vo výške 450.881 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej zvierky ešte neboli reklamované (táto sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Predpokladá sa, že väčšia časť tejto rezervy bude použitá v nasledujúcom účtovnom období (2014).

Rezerva na cenové rozdiely vo výške 528.520 € bola vytvorená v nadväznosti na prijaté znížené úhrady zo strany odberateľov k dodávkam výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013 a očakáva sa, že budú vystavené dobropisy voči odberateľom.

Rezerva vo výške 5.662.482 € bola vytvorená na nevyfakturované služby nákladov na nevyfakturované dodávky služieb na technologickú prípravu výroby, ktoré budú Spoločnosti fakturované v nasledujúcich obdobiach. Predpokladá sa, že časť rezervy (3.501.767 €) by sa mala použiť v roku 2014, a zvyšok v sume 2.160.715 € v priebehu ďalších dvoch nasledujúcich účtovných období (2015 a 2016). Táto rezerva sa týka transakcií so spriaznenými stranami – materskou spoločnosťou.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2013 na základe poistno-matematického ocenenia. Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy v súlade so zákonníkom práce.

Rezerva na úroky z omeškania vo výške 751.597 EUR bola vytvorená na očakávané vyúčtovania úrokov z omeškania v nadväznosti na zmluvne dojednané podmienky so spoločnosťou EURECS, s ktorou je vedený súdny spor.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)**3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2013</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2012</i>
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		786 383	755 596
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		60 561 084	44 457 324
Spolu krátkodobé záväzky	106	61 347 467	45 212 920
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	94	0	0

V rámci krátkodobých záväzkov so zostatkovou splatnosťou do jedného roka je vykázaný krátkodobý záväzok voči materskej spoločnosti vo výške 40.496.065 €, ktorý predstavuje zostatok na účte cash pooling k 31.12.2013. Tento záväzok v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol o 20.616.583 € z dôvodu financovania investícií z interných zdrojov v rámci koncernu.

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Ako nevyfakturované dodávky eviduje spoločnosť záväzok voči spoločnosti EURECS, ktorá je predmetom súdneho sporu s uvedenou spoločnosťou.

V nadväznosti na Uznesenie Okresného súdu Topoľčany č. 8Cb/166/2010-871 vo veci predbežného opatrenia o nenakladaní s nehnuteľnosťami je v liste vlastníctva spoločnosti uvedená poznámka o doručení tohto uznesenia. Toto nie je právoplatné. Nenakladanie s nehnuteľnosťami sa vzťahuje na predaj, darovanie, zámenu, zriadenie záložného práva alebo vecného bremena, uskutočnenie zabezpečovacieho prevodu práva, prenajatie, vypožičanie čo i len časti týchto nehnuteľností.

Vzťahuje sa na nasledovné nehnuteľnosti: pozemky v hodnote 712.845 € a budovy v zostatkovej hodnote k 31.12.2013 28.191.164 €.

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

Neaplikovateľné.

3.4. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 551	17 559
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	48 665	32 207
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	48 665	32 207
Čerpanie sociálneho fondu	26 520	32 215
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 696	17 551

3.5. Vydané dlhopisy (r. 102 a 117 súvahy)

Neaplikovateľné.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Neaplikovateľné.

5. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	Mena	Úrok		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2012
		p. a. v %				
Dlhodobé bankové úvery (r. 119)						
Krátkodobé bankové úvery (r. 120)						
Bankový úver Raiffeisenbank	EUR	1,839		31.05.2013	0	4.994.226

Investičný úver na budovu a zariadenie vo výške 2 000 000 EUR a 3 000 000 EUR bol zabezpečený patronátnym vyhlásením materskej spoločnosti ZIZALA Lichtsysteme GmbH, Wieselburg. Tieto boli dňa 28.05.2010 zlúčené do jedného úveru č. 1-00.030.577 s predĺžením splatnosti do 31.05.2012. Dňa 02.02.2012 bolo dohodnuté predĺženie splatnosti na 31.05.2013.

Celá suma dlhodobých úverov bola k 31.12.2012 krátkodobá a vykázaná v súvahe ako bežné bankové úvery, v roku 2013 bola uskutočnená úhrada predmetného úveru v plnej výške.

ZKW Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	Riadok	31.XII 2013	31.XII 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé z toho:	122	0	0
		-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho:	123	125 972	98 656
<i>provízie obchodným zástupcom</i>		33 910	34 388
<i>poplatok UPSVR</i>		5 706	8 378
<i>neuhradené úroky cash pooling</i>		86 129	22 987
<i>ostatné</i>		227	32 904
		-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:	124	257 095	495 730
<i>nedokončené projekty</i>		164 290	369 220
<i>dotácia</i>		92 805	126 510
		-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho:	125	2 053 617	2 444 935
<i>nedokončené projekty</i>		2 019 912	2 396 740
<i>dotácia</i>		33 705	48 195
Spolu	121	2 436 684	3 039 321

Na účtoch časového rozlíšenia – výnosy budúcich období eviduje spoločnosť k 31.12.2013 nezrealizované dodávky tovarov a služieb v celkovej výške 2.184.203 €, z toho 2.019.912 € krátkodobé (realizácia v roku 2014), ako aj dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku a na hospodársku činnosť v celkovej výške 126.510 €. Nárok na dotáciu bol zaúčtovaný vo výške 917.473 € v nadväznosti na rozhodnutie MH SR č. 11/2010 zo dňa 15. júna 2010. Dňa 02.03.2012 bolo vydané rozhodnutie MH SR č. 2/2012 o schválení zmeny rozhodnutia č. 11/2010, ktorým bol celkový nárok na dotáciu znížený na 593.137 €. Časť tejto dotácie sa rozpustila do výnosov vo výške zodpovedajúcej výške nákladov na odpis majetku, ako aj nákladov na hospodársku činnosť a to v celkovej výške 466.627 €, z toho v roku 2013 vo výške 48.195 €.

7. Deriváty

Neaplikovateľné.

8. Závazky z finančného prenájmu

Neaplikovateľné.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb v tis. €:

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov		Predaj tovarov		Predaj služieb		Celkom	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	198	1				2	198	4
Zahraničie								
celkom	117 326	70 144	10 161	1 640	1 271	332	128 758	72 116
z toho:								
Nemecko	67 908	43 176	6 087	965	962	159	74 957	44 299
Rakúsko	10 051	5 160	508	49	1	166	10 559	5 375
USA	5 238	1 121	947				6 184	1 121
Španielsko	5 886	3 596		612			5 886	4 208
ČR	4 083	1 121	1 192	6	277		5 552	1 127
Poľsko	5 431	2 945				1	5 431	2 945
Belgicko	4 682	1 578					4 682	1 578
Švédsko	2 766	2 277	1 388	7	31	7	4 185	2 291
Čína	3 074	2 485	41				3 115	2 485
Veľká Británia	2 495	3 168					2 495	3 168
Švajčiarsko	1 897						1 897	
Mexiko	912	708					912	708
Juhoafr.rep.	699	601					699	601
Rusko	465	668					465	668
Kórea	368	247					368	247
Kanada	290	408					290	408
Taliansko	263	255					263	255
Turecko	246						246	
Austrália	241	355					241	355
ostatné	330	275		1			330	277
Spolu	117 524	70 146	10 161	1 640	1 271	334	128 956	72 120

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31.XII	31.XII
	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	117 523 887	70 145 624
Tržby z predaja služieb	1 270 664	334 189
Tržby za tovar	10 161 379	1 640 208
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 519 790	3 014 337
Čistý obrat celkom	135 475 720	75 134 358

ZKW Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1.559.329 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 1.451.001 €, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Položka	2013		2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k	Stav k	Stav k			
	31. 12. 2013	31.12.2012	1. 1.2012	2013	2012	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 049 198	2 087 081	1 692 007	962 117	395 074	
Výrobky	1 675 460	1 186 576	873 435	488 884	313 141	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	4 724 658	3 273 657	2 565 442	1 451 001	708 215	
Manká a škody				193 383	140 280	
Reprezentačné				-	-	
Dary				-	-	
Opravná položka				-85 055	-17 189	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 559 329	831 306	

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov z toho:	7	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:		3 343 569	1 503 068
Inventarizačné prebytky		442 171	520 404
Refakturácia nákladov		2 747 294	807 062
Dotácia - rozpustenie do výnosov		129 643	138 551
Ostatné		24 461	37 051
Finančné výnosy kurzové zisky, z toho:	40	15 139	16 535
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0	0
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	42	511 734	243 201
Ostatné finančné výnosy - skonto dodávateľa		511 734	243 201
Mimoriadne výnosy z toho:	52	0	0

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2	9 926 635	2 004 752
Spotreba materiálu	9	69 644 107	40 544 556
Spotreba energie	9	2 566 378	1 521 952
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	9	-	-
Služby	10	14 589 292	11 915 547
<i>z toho:</i>			
<i>Opravy a údržba</i>		821 820	627 014
<i>Cestovné</i>		195 146	284 805
<i>Náklady na reprezentáciu</i>		61 479	54 637
<i>Provízie</i>		67 579	86 309
<i>Náklady na technologickú prípravu výroby</i>		5 747 326	5 387 705
<i>Náklady na poradenstvo externé</i>		2 662 732	1 996 969
<i>Právne, ekonomické a iné poradenstvo</i>		297 178	256 177
<i>Technické služby</i>		366 188	150 845
<i>Prepravné</i>		1 988 624	1 032 835
<i>Náklady na reklamácie</i>		1 156 487	794 346
<i>Náklady na telefóny, vedenie dát</i>		117 439	124 443
<i>Náklady na nábor zamestnancov a personálne služby</i>		103 102	219 545
<i>Náklady na školenia zamestnancov</i>		125 629	286 752
<i>Externé opracovanie výrobkov</i>		314 415	282 066
<i>Nájomné</i>		439 489	256 078
<i>Licencie</i>		102 208	44 126
<i>Ostatné služby</i>		22 451	30 895

Zvýšenie nákladov na prepravu súvisí so zvýšením obratu predaja Spoločnosti. So zvýšením obratu Spoločnosti súvisí aj zvýšenie nákladov na reklamácie, externé opracovanie výrobkov, nákladov na technologickú prípravu výroby a na externé poradenstvo.

Náklady na školenia zamestnancov a cestovné náklady vykazujú pokles z dôvodu ukončenia zaškolenia personálu v materskej spoločnosti v oblasti presídľovaných projektov na Slovensko, ktoré boli uskutočnené v predchádzajúcom období. Zvýšenie nákladov na nájomné bolo z dôvodu využívania krátkodobého prenájmu manipulačnej techniky, pokračujúci nájom obalov, zvýšenie nákladov na prenájom sanitárnej techniky z dôvodu zvýšeného počtu zamestnancov.

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby		30.175	35.166
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		23.113	22.620
iné uistovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		1.800	
daňové poradenstvo		5.262	12.546
ostatné neaudítorské služby			
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		0	0
z toho:			
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		2.414.269	929.358
z toho:			
Manká a škody		951.736	594.011
Dary		50.000	21.000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		282.510	-102.308
Zmluvné pokuty		164.511	164.622
Tvorba a zúčtovanie rezerv		260.239	35.979
Poistenie		59.947	69.798
Zost.cena pred.dlhod.majetku a predaného materiálu		594.995	73.783
Iné		50.331	72.473
Finančné náklady		384.252	502.319
Kurzové straty, z toho:	41	16.282	35.880
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná		1.317	26.636
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		367.970	466.439
Nákladové úroky	39	348.172	448.654
Bankové poplatky	43	19.798	17.785
Mimoriadne náklady	53	0	0
z toho:			

1.3. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady týkajúce sa spriaznených osôb

Položka	Riadok	2013	2012
Služby	10	5.177.058	7.384.674
z toho:			
Náklady na technologickú prípravu výroby - poradenstvo		3.143.830	5.387.705
Náklady na management fees		2.033.228	1.996.969
Finančné náklady		317.475	293.383
z toho:			
Nákladové úroky		317.475	293.383
		-	-

Spoločnosť obstarala služby poradenstva technologickej prípravy výroby, ako aj služby súvisiace s presídľovaním projektov na Slovensko od materskej spoločnosti v celkovej výške 3.143.830 €, náklady na management fees taktiež od materskej spoločnosti vo výške 2.033.228 €.

Spoločnosť uplatňuje úľavu na dani podľa § 30a zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	890 117	151 069
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	-313 191	-126 834
z mimoriadnej činnosti (r. 057)		
Daň z príjmov celkom	576 926	24 235

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	16 726 706			4 846 519		
z toho:						
teoretická daň		3 847 142	23%		920 839	19%
Daňovo neuznané náklady	5 993 464	1 378 497	-	2 547 678	484 059	-
Odpočítateľné položky	3 374 797	-776 203		1 009 660	-191 835	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	-	0	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	-	2 413 679	-458 599	-
Úľava na dani z príjmov	15 476 300	-3 559 549		3 176 684	-603 570	
Spolu	3 869 073	889 887	-	794 174	150 893	-
Splatná daň z príjmov		890 117	23%		151 069	19%
Odložená daň z príjmov		-313 191	22%		-126 834	23%
Celková daň z príjmov		576 926	0		24 235	0

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nepoužíva podsúvahové účty.

Mimo účtovníctva sú vedené operatívne prenájmy:

Spoločnosť mala v krátkodobom prenájme (operatívny prenájom) manipulačnú techniku. Nájomné zmluvy neboli do konca roku 2013 uzatvorené, keďže spoločnosť plánovala obstarat vlastnú manipulačnú techniku.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2008 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

V súčasnosti prebieha súdne konanie v právnej veci navrhovateľa - dodávateľa o zaplatenie 2.796.743,62 EUR s príslušenstvom. Spoločnosť podala proti platobnému rozkazu odpor. Návrh navrhovateľa považuje Spoločnosť za nedôvodný a dlh čo do dôvodu a výšky nebol uznaný. Spoločnosť je presvedčená, že súdny spor sa skončí v jej prospech. Náklady sa odhadujú vo výške približne 55.000 EUR.

Druh podmieneného záväzku	31.XII.13	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	2 872 239	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

2. Budúce práva a povinnosti

Neaplikovateľné.

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti sú zamestnancami materskej spoločnosti Zizala Lichtsysteme GmbH. Náklady súvisiace s výkonom ich funkcie sú v nadväznosti na zmluvu medzi materskou spoločnosťou a Spoločnosťou fakturované prostredníctvom Management fees.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Obchody medzi materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	331 453	47 310 164	7 459 615	5 286 705	-
Sesterské spoločnosti	261 985	688 576	55 259	588 330	-
Spolu	593 438	47 998 740	7 514 874	5 875 035	0

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2012				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	399 076	32 850 799	7 384 674	2 488 526	-
Sesterské spoločnosti	571 575	183 906	-	859 058	-
Spolu	970 651	33 034 705	7 384 674	3 347 584	0

ZKW Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

<i>Spriaznená osoba / sesterská spoločnosť KES</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2013</i>	<i>2012</i>
Nákup materiálu	01	2 740 527	1 168 231
Nákup strojov a zariadení	01	29 358	52 563
Nákup služieb	01	4 949	0
Predaj výrobkov	02	27 899	41 738
Poskytnutie služieb	04	0	0

<i>Spriaznená osoba / sesterská spoločnosť ZKW Dalian</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2013</i>	<i>2012</i>
Nákup materiálu	01	109 029	0
Nákup strojov a zariadení	01	0	0
Nákup služieb	01	1 401	0
Predaj výrobkov	02	519 533	817 320
Predaj tovarov	02	40 898	
Poskytnutie služieb	04	0	0

<i>Spriaznená osoba / sesterská spoločnosť ZKW Elektronik</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2013</i>	<i>2012</i>
Nákup materiálu	01	3 175 871	0
Nákup strojov a zariadení	01	0	0
Predaj výrobkov	02	0	0
Poskytnutie služieb	04	0	0

<i>Materská spoločnosť / Zizala</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2013</i>	<i>2012</i>
Nákup materiálu	01	5 507 151	2 822 285
Nákup tovaru	01	1 828 411	4 561 052
Nákup služieb - opravy	01	144 951	83 526
Nákup služieb - poradenstvo	01	2 662 732	1 996 969
Nákup služieb - náklady na techn.prír.výroby	01	5 747 326	5 387 705
Nákup strojov a zariadení	01	1 847 310	892 556
Nákladové úroky z pôžičky	08	317 475	293 384
Predaj výrobkov	02	4 673 771	2 336 245
Predaj materiálu	02	241 490	73 783
Predaj tovarov	02	597 409	0
Predaj služieb	03	15 525	152 281

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2013

Vlastné imanie sa v priebehu roka 2013 zvýšilo o 15.150.870 €. Toto zvýšenie predstavovalo rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2012 a to prevodom do nerozdeleného zisku minulých období v celkovej výške 3.822.285 €, ako aj vykázaný výsledok hospodárenia za rok 2013 vo výške 16.150.870 €.

Položka	Stav k 1.1.13	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.13
Základné imanie	4 850 495				4 850 495
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	485 050				485 050
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 099 061			3 822 285	19 921 346
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 822 285	16 149 780		-4 822 285	16 149 780
Vyplatené dividendy			1 000 000	1 000 000	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	26 256 891	16 149 780	1 000 000	0	41 406 671

31. december 2012

Položka	Stav k 1.1.12	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.12
Základné imanie	4 850 495				4 850 495
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	485 050				485 050
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 695 045		602 587	10 006 603	16 099 061
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 006 603	4 822 285	11 006 603	-11 006 603	4 822 285
Vyplatené dividendy			1 000 000	1 000 000	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	23 037 193	4 822 285	12 609 190	0	26 256 891

Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške plus 16.149.780 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Úhrada časti zisku spoločníkovi vo výške 1.400.000 €;
- prevod zostávajúcej časti zisku na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 14.749.780 €.

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	1 090	1 182
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221,1	5 332 288	1 522 893
Spolu		5 333 378	1 524 075

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

XV. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Neaplikovateľné.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	16.726.705	4.846.520
A.1.	príjmov (+/-)	9.853.784	7.962.435
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6.238.348	4.616.583
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	3.234.869	1.541.504
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	610.983	742.682
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(576.854)	623.400
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	348.172	448.654
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(1.456)	(929)
A.1.10.	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
A.1.11.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-	-
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(278)	(9.460)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(9.639.672)	23.843.695
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(4.836.431)	(488.737)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1.893.917)	33.740.746
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(2.909.324)	(9.408.313)
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)			
A.3.	Príjaté úroky (+)	1.456	929
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(322.163)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(460.620)	(176)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16.481.653	36.331.238
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(147.723)	(258.737)
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(23.803.114)	(21.469.240)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.11.	Príjaté úroky (+)	-	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(23.950.837)	(21.727.977)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom Imaní	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného Imania spoločníkmi (+)	-	-
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C.1.6.	Výdavky spoločne so zriadením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom Imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného Imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	11.540.528	(11.617.642)
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	-	-
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	(4.994.226)	-
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	16.534.754	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(11.617.642)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(262.043)	(2.065.106)
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11.278.485	(13.682.748)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	3.809.301	920.513
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1.524.075	603.562
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5.333.378	1.524.075
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(764)	(17.691)
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + F)	5.332.614	1.506.384