

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Robert Bosch, spol. s r. o.
Ambušova 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť Robert Bosch, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 5514/B). Jej identifikačné číslo je 31 355 579.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení pripojených k jednotnej telekomunikačnej sieti,
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení mimo jednotnej telekomunikačnej siete,
- výroba, inštalácia a opravy elektrických spojov a prístrojov,
- montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky,
- výroba, montáž a oprava výrobkov a zariadení spotrebnej elektrotechniky,
- poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- obchodné poradenstvo,
- výskum trhu,
- marketing,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom priemyselného tovaru
- opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky plynových zariadení
- opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	65
počet vedúcich zamestnancov	5	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Karol Ondruš Mag. Dr. Gabriel Bartakovics Dipl. Oec. Klaus Huttelmaier	Ing. Karol Ondruš Mag. Dr. Gabriel Bartakovics Dipl. Oec. Klaus Huttelmaier
Prokúra:	Ing. Marián Bédi Mag. David Havelka (do 19. apríla 2013) Ing. Martina Slížiková (od 20. apríla 2013)	Ing. Marián Bédi Mag. David Havelka

2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Robert Bosch Gesellschaft m.b.H.	11 418	1	1	0
Robert Bosch Investment Nederland B.V.	1 130 453	99	99	0
Spolu	1 141 871	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Robert Bosch Investment Nederland B.V. (ďalej len „materská spoločnosť“), ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Robert Bosch GmbH, Stuttgart, Spolková republika Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2013 krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 7 313 tis. EUR (vrátane krátkodobých záväzkov voči materskej spoločnosti vo výške 5 999 tis. EUR) prevyšujú obežný majetok Spoločnosti vo výške 3 602 tis. EUR. Spoločnosť získala písomné potvrdenie od skupiny Robert Bosch ohľadne podpory pri financovaní v prípade potreby.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	lineárna	50
Goodwill	7	lineárna	14,28
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazovo	100

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, ak účtovná hodnota podielu na imaní spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov ku dňu zlúčenia. Pri účtovaní Goodwillu sa každoročne zisťuje, či je budúce zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobne vyššie než jeho zaúčtovaná hodnota. V opačnom prípade sa príslušná časť ako aj prípadný celý záporný Goodwill odpíše do výkazu ziskov a strát. Goodwill sa odpisuje na ťarchu odpisov dlhodobého majetku na základe predpokladu zvýšenia budúcich ekonomických úžitkov v súvislosti s Goodwillom.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 – 20	lineárna	5 – 10
Samostatný hnuťelný majetok, stroje, prístroje a zariadenia	2 – 13	lineárna	7,7 – 50
Dopravné prostriedky	3 – 6	lineárna	16,6 – 33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorazovo	100

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacía cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 najmä na záručné opravy, odmeny zamestnancom, rezervu na nevyčerpanú dovolenku, zákonné sociálne poistenie a odchodné do dôchodku.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

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

bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja a servisu vykurovacej techniky.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	25 620	0	2 585 460	0	0	0	2 611 080
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	21 535	0	0	0	0	0	21 535
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	4 085	0	2 585 460	0	0	0	2 589 545
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	25 620	0	568 410	0	0	0	594 030
Prírastky	0	0	0	628 014	0	0	0	628 014
Úbytky	0	21 535	0	0	0	0	0	21 535
Stav k 31.12.2013	0	4 085	0	1 196 424	0	0	0	1 200 509
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	0	0	2 017 050	0	0	0	2 017 050
Stav k 31.12.2013	0	0	0	1 389 036	0	0	0	1 389 036

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	25 620	0	2 585 460	0	0	0	2 611 080
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	25 620	0	2 585 460	0	0	0	2 611 080
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	25 620	0	165 000	0	0	0	190 620
Prírastky	0	0	0	403 410	0	0	0	403 410
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	25 620	0	568 410	0	0	0	594 030
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	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 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	2 420 460	0	0	0	2 420 460
Stav k 31.12.2012	0	0	0	2 017 050	0	0	0	2 017 050

Goodwill vznikol zlúčením so spoločnosťou Buderus Vykurovací Technika spol. s r.o. k 1. januáru 2011. Vzhľadom na pravdepodobné budúce ekonomické úžitky, ktoré budú plynúť Spoločnosti z goodwillu, bola predpokladaná zostatková doba odpisovania v roku 2013 prehodnotená na 5 rokov.

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	700 000	3 514 621	950 598	0	0	0	0	0	5 165 219
Prírastky	0	0	0	0	0	0	683 253	5 000	688 253
Úbytky	0	0	380 000	0	0	0	0	0	380 000
Presuny	0	153 633	46 485	0	0	0	-200 118	0	0
Stav k 31.12.2012	700 000	3 668 254	617 083	0	0	0	483 135	5 000	5 473 472
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	134 055	540 904	0	0	0	0	0	674 959
Prírastky	0	180 299	99 142	0	0	0	0	0	279 441
Úbytky	0	0	265 987	0	0	0	0	0	265 987
Stav k 31.12.2012	0	314 354	374 059	0	0	0	0	0	688 413
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	700 000	3 380 566	409 694	0	0	0	0	0	4 490 260
Stav k 31.12.2012	700 000	3 353 900	243 024	0	0	0	483 135	5 000	4 785 059

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 510 700 EUR (2012: 4 465 200 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	10 063	0	0	8 955	1 108
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	257 162	101 122	0	163 818	194 466
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	267 225	101 122	0	172 773	195 574

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob vzhľadom na ich obrátkovosť.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	B	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	712 433	223 152	267 029	0	668 556
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	712 433	223 152	267 029	0	668 556

Opravné položky sú vytvorené z dôvodu predpokladu neúspešného vymáhania pohľadávok Spoločnosti, ktoré sa týkajú zákazníkov, ktorí sa dostali do neočakávane zložitej ekonomickej situácie a vznikli v minulých obdobiach.

Opravná položka k pohľadávkam je kalkulovaná Spoločnosťou na základe vekovej štruktúry pohľadávok s prihliadnutím na špecifické prípady.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej 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	205 219	0	205 219
Dlhodobé pohľadávky spolu	205 219	0	205 219
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 649 623	899 570	2 549 193
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	558	0	558
Iné pohľadávky	23 749	0	23 749
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 673 930	899 570	2 573 500

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	899 570	1 315 433
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 673 930	1 958 521
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 573 500	3 273 954
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	205 219	184 630
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	205 219	184 630

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	522 492	380 664
odpočítateľné	614 041	644 757
zdaniteľné	-91 549	-264 093
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	410 323	422 075
odpočítateľné	410 323	422 075
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	205 219	184 630
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	205 219	184 630
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-20 589	-87 830
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
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.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	2 258	4 554
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 258	4 554

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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:	46 097	19 981
Poistné	5 893	14 437
Nájom	103	1 773
Skladový systém Bowas	38 908	0
Ostatné	1 193	3 771
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 379	16 127
Ostatné	3 379	16 127
Spolu	49 476	36 108

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 141 871	0	0	0	1 141 871
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	316 598	0	0	0	316 598
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	114 187	0	0	0	114 187
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	614 771	0	0	0	614 771
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-87 628	-87 628
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-87 628	-91 064	0	87 628	-91 064
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 099 799	-91 064	0	0	2 008 735

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 141 871	0	0	0	1 141 871
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	316 598	0	0	0	316 598
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	114 187	0	0	0	114 187
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	614 771	0	0	0	614 771
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	92 911	-87 628	0	-92 911	-87 628
Ostatné položky vlastného imania	0	0	92 911	92 911	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 280 338	-87 628	92 911	0	2 099 799

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 87 628 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovná strata	-87 628
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-87 628
Iné	0
Spolu	-87 628

O vysporiadaní straty za rok 2013 rozhodnú spoločníci Spoločnosti.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	68 470	0	301	0	68 169
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>68 470</i>	<i>0</i>	<i>301</i>	<i>0</i>	<i>68 169</i>
Odchodné a jubileá - dlhodobá časť	68 470	0	301	0	68 169
Krátkodobé rezervy, z toho:	384 746	371 928	383 160	0	373 514
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 141</i>	<i>22 232</i>	<i>31 141</i>	<i>0</i>	<i>22 232</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 141	22 232	31 141	0	22 232
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>353 605</i>	<i>349 696</i>	<i>352 019</i>	<i>0</i>	<i>351 282</i>
Záručné opravy	128 588	131 188	127 002	0	132 774
Odmeny pracovníkom	218 592	201 878	218 592	0	201 878
Odchodné a jubileá - krátkodobá časť	6 025	7 502	6 025	0	7 502
Iné	400	9 128	400	0	9 128
Rezervy spolu	453 216	371 928	383 461	0	441 683

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	68 056	414	0	0	68 470
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>68 056</i>	<i>414</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>68 470</i>
Odchodné a jubileá - dlhodobá časť	68 056	414	0	0	68 470
Krátkodobé rezervy, z toho:	337 341	296 055	243 880	4 770	384 746
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 249</i>	<i>31 141</i>	<i>34 249</i>	<i>0</i>	<i>31 141</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 249	31 141	34 249	0	31 141
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>303 092</i>	<i>264 914</i>	<i>209 631</i>	<i>4 770</i>	<i>353 605</i>
Záručné opravy	167 047	45 922	84 381	0	128 588
Odmeny pracovníkom	129 765	218 592	124 995	4 770	218 592
Odchodné a jubileá - krátkodobá časť	6 280	0	255	0	6 025
Iné	0	400	0	0	400
Rezervy spolu	405 397	296 469	243 880	4 770	453 216

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobých rezerv v horizonte 20 rokov v závislosti odchodu zamestnancov do dôchodku.

3. 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	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	7 313 000	8 899 527
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 284 883	8 856 785
Záväzky po lehote splatnosti	28 117	42 742

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	1 978
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 682	8 250
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 682	8 250
Čerpanie sociálneho fondu	7 682	10 228
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 998 822	7 147 709
Cash-pooling	EUR	1,10%	bez ob- medzenia	5 998 822	7 147 709
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				5 998 822	7 147 709

Cash pooling je riadený skupinou Robert Bosch na financovanie prevádzkových a investičných potrieb Spoločnosti. Táto pôžička nie je zabezpečená majetkom Spoločnosti.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Tovar		Služby	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e
Termotechnika	12 717 925	14 784 790	180 283	39 654
Administratíva a iné	0	0	1 353 663	1 552 115
Spolu	12 717 925	14 784 790	1 533 946	1 591 769

Spoločnosti v roku 2013 a 2012 realizovala väčšinu svojich tržieb na Slovensku.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie 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:	143 884	217 879
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50 466	78 124
Náhrada škôd od poisťovne	3 070	18 397
Výnosy z refakturácie recyklačnej prirážky a ostatné výnosy	20 474	14 921
Výnosy z garančných opráv v rámci koncernu	62 290	101 288
Ostatné	7 584	5 149
Finančné výnosy, z toho:	9 556	1 640
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9 556	1 640
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67	424
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 533 946	1 591 769
Tržby za tovar	12 717 925	14 784 790
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	143 884	217 879
Čistý obrat celkom	14 395 755	16 594 438

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 124 070	2 315 824
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	35 700	36 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 300	30 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	6 400	6 400
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 088 370	2 279 124
Nájomné	52 235	89 657
Náklady na inzerciu, reklamu	94 239	118 215
Opravy a údržba	81 936	64 748
Cestovné náklady	79 833	110 218
Náklady na podporu predaja a reprezentačné náklady	52 900	66 958
Doprava a skladné	295 546	332 979
Operatívny leasing	236 595	203 006
Poradenstvo RBCZ	427 128	523 512
Právne služby	5 870	12 750
Ostatné poradenstvo vrátane vedenia účtovníctva	88 296	122 709
Poplatky za prenosy dát a služby	131 374	124 899
Personálny rozvoj	5 477	24 317
Poplatky za telefón, fax a poštovné služby	75 077	87 899
Výstavy, veletrhy, školenia zákazníkov	19 125	23 198
Garančné náklady z externých dielní	58 006	63 509
Poplatky RBOS	94 737	34 588
Provízie tuzemským dodávateľom, provízie za vedenie RVS	68 073	88 662
Strážna služba	69 503	60 789
Ostatné	152 420	126 511
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	215 708	431 215
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	57 583	114 013
Dary	9 601	16 586
Garančné opravy	132 200	97 840
Pokuty	392	110
Odpis pohľadávky	0	47 177
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-43 878	107 442
Manká a škody	33 628	10 427
Poistné	25 454	37 228
Ostatné	728	392
Finančné náklady, z toho:	46 529	45 476
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	3 579
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	46 529	41 897
Bankové úroky a úroky z cash poolingu	39 603	31 630
Bankové poplatky	6 926	8 767
Ostatné	0	1 500
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	9 328	-32 110
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	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 %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-15 164			-132 168		
teoretická daň		-3 488	23		-25 112	19
Daňovo neuznané náklady	231 169	53 169		222 797	42 331	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0		0	0	
Dodatočná daň za predchádzajúce obdobia		16 891		0	0	
Zmena sadzby dane		9 328		0	-32 110	
Iné	0	0		-156 052	-29 650	
Spolu		75 900	-501		-44 540	34
Splatná daň z príjmov		96 489	-636		43 290	33
Odložená daň z príjmov		-20 589	136		-87 830	66
Celková daň z príjmov		75 900	-501		-44 540	34

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

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

Konatelia nie sú zamestnancami Spoločnosti a ich príjmy sú hradené formou poplatkov platených do Skupiny. Prokuristi nepoberajú príjem za výkon tejto funkcie v Spoločnosti.

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

V roku 2014 prišlo k zmene jedného z konateľov spoločnosti, Ing. Nora Houšťavová nahradila vo funkcii Mag. Dr. Gabriela Bartakovicsa. Zápis do Obchodného registra Slovenskej republiky bol vykonaný dňa 6. marca 2014.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-15 164	-132 168
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	901 036	682 851
Odpis zásob	33 628	10 427
Odpis pohľadávky	0	47 177
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-43 877	107 442
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-71 651	-138 067
Zmena stavu rezerv	-11 533	47 819
Úrokové náklady (netto)	39 603	31 630
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	7 117	35 889
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	839 159	693 000
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	651 439	889 093
Úbytok (prírastok) zásob	412 242	1 244 201
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-441 142	-294 251
Prevádzkové peňažné toky	1 461 698	2 532 043

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 461 698	2 532 043
Zaplatené úroky	-39 603	-26 946
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 148 883	-1 774 529
Zaplatená daň z príjmov	-57 340	-80 424
Vyplatené dividendy	0	-92 911
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	215 872	557 233
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-268 634	-635 621
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	50 466	78 124
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-218 168	-557 497
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 2 296	-264
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 554	4 630
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 258	4 366

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.