

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

TI Automotive Slovakia s.r.o.
Prílohy 46
919 26 Zavar
Slovakia

Spoločnosť TI Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. decembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. februára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 22600/T).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba gumenných výrobkov a výrobkov z plastu;
- výroba motorových vozidiel, motorových dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod);
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti;
- reklamná a propagačná činnosť;
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu;
- prieskum trhu a verejnej mienky;
- administratívne služby;
- personálne poradenstvo okrem personálneho leasingu;

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	61	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	56
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. júla 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:	Boguslaw Mieszcza	Boguslaw Mieszcza Ing. Jaroslav Šturma

K 1. augustu 2013 došlo k zmene konateľa Spoločnosti, vo funkcii skončil Ing. Jaroslav Šturma.

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		
TI Automotive Holdings Limited	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti TI Automotive Holdings Limited, so sídlom Kingsgate Cascade Way, Oxford, Oxford Business Park South 4650, Oxfordshire OX42 5U, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 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 %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	-	Jednorázovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný huteľný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-12	Rovnomerne	Podľa doby používania
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR	-	Jednorázovo	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 štandardných cien.

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

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

d) Pohľadávky

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

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

Spoločnosť vytvára účtovnú opravnú položku k pohľadávkam. Opravná položka vo výške 50 % sa tvorí k pohľadávkam s dobou po splatnosti dlhšou ako 180 dní. Ak je doba po splatnosti dlhšia ako 270 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 100 %.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na retrospektívne zmeny cien, na pokutu zákazníkom, na mzdy za nevybranú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia na náklady za audit účtovnej závierky a ostatné krátkodobé rezervy.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať 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

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky b	Stavby c	a súbory hnutelných 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 1.1.2013		0	0	356 432	0	0	0	237 316	0	593 748
Prírastky		0	0	36 039	0	0	0	75 602	300 000	411 641
Úbytky		0	0	- 1 892	0	0	0	0	0	- 1 892
Presuny		0	0	34 216	0	0	0	- 34 216	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	424 795	0	0	0	278 702	300 000	1 003 497
Oprávky										
Stav k 1.1.2013		0	0	189 207	0	0	0	0	0	189 207
Prírastky		0	0	58 075	0	0	0	0	0	58 075
Úbytky		0	0	- 1 892	0	0	0	0	0	- 1 892
Stav k 31.12.2013		0	0	245 390	0	0	0	0	0	245 390
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013		0	0	167 225	0	0	0	237 316	0	404 541
Stav k 31.12.2013		0	0	179 405	0	0	0	278 702	300 000	758 107

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnutelné		Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu	j
						a súbory hnutelných vecí	d												
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	319 332	0	0	0	0	0	0	0	0	61 624	0	0	380 956	
Prírastky		0	0	0	0	14 000	0	0	0	0	0	0	0	0	237 316	0	0	251 316	
Úbytky		0	0	0	0	- 38 524	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	- 38 524	
Presuny		0	0	0	0	61 624	0	0	0	0	0	0	0	0	- 61 624	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	356 432	0	0	0	0	0	0	0	0	237 316	0	0	593 748	
Oprávky																			
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	158 610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	158 610	
Prírastky		0	0	0	0	69 120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69 120	
Úbytky		0	0	0	0	- 38 523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	- 38 523	
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	189 207	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	189 207	
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	160 722	0	0	0	0	0	0	0	0	61 624	0	0	222 346	
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	167 225	0	0	0	0	0	0	0	0	237 316	0	0	404 541	

Hmotný majetok spoločnosti je poistený na úrovni skupiny v plnej výške.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	23 851	0	- 23 851	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	82	0	0	82
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	23 851	82	-23 851	0	82

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

3. 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	67	28 370	- 67	0	28 370
Pohľadávka 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 spoločníkovi, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	67	28 370	- 67	0	28 370

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			
Iné pohľadávky	148 660	0	148 660
Dlhodobé pohľadávky spolu	148 660	0	148 660
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	879 743	66 025	945 768
Daňové pohľadávky a dotácie	32 785	0	32 785
Iné pohľadávky	415	0	415
Krátkodobé pohľadávky spolu	912 943	66 025	978 969

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	66 025	7 231
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (pred lehotou splatnosti)	912 943	665 997
Krátkodobé pohľadávky spolu	978 968	673 228
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	148 660	103 140
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	148 660	103 140

Iné dlhodobé pohľadávky vo výške 148 660 EUR sú tvorené depozitom na nájomné, ktorý bude vyrovnaný po uplynutí dohodnutej doby prenájmu.

4. 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	3	15
Bežné bankové účty	386 485	386 790
Spolu	386 488	386 805

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	269 403	540 093
Prevod zakázok	269 403	538 806
Údržba Q-plant	0	1 287
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	384 425	389 760
Poistenie za škodu	3 151	3 395
Prevod zakázok	269 403	269 403
Obaly	6 513	19 540
Kontrolné prípravky MQB	0	5 820
Inzercia	333	188
Nájom výrobné haly	41 294	31 053
Údržba Q-plant	859	0
Ostatné	62 872	60 361
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	77 500	0
Výnosy z nástrojov a foriem	77 500	0
Spolu	731 328	929 853

6. 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:	-30 762	- 12 511
odpočítateľné	81	23 918
zdaniteľné	- 30 843	- 11 407
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	575 286	0
odpočítateľné	575 286	0
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	119 795	2 877
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	119 795	2 877
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	116 918	6 796
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

* Ku koncu roka 2012 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa zvyšuje daň z príjmov právnických osôb z 19% na 23% s účinnosťou od 1. januára 2013.

* 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.

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	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	364 451	- 152 743	-364 451	- 0	- 152 743
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	371 754	- 152 743	- 364 451	0	- 145 440

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitá- lových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely y kapi- tálových účasťin	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	33 636	0	- 33 636	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	245 807	364 451	- 245 807	0	364 451
Vlastné imanie spolu	286 746	364 451	- 279 443	0	371 754

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 364 451 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	364 451
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	364 451
Spolu	364 451

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2013 prevodom do neuhradenej straty minulých rokov.

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:	0	0	0	0	0
<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>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 784	0	0	0	631 156
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 784</i>	<i>43 818</i>	<i>- 85 784</i>	<i>0</i>	<i>43 818</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	71 571	14 400	- 71 571	0	14 400
Bonusy	3 201	0	- 3 201	0	0
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 012	29 418	- 11 012	0	29 418
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>587 338</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>587 338</i>
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	0	4 062	0	0	4 062
Pokuta od zákazníka	0	249 000	0	0	249 000
Retrospektívne zmeny cien	0	322 224	0	0	322 224
Ostatné krátkodobé rezervy	0	12 052	0	0	12 052
Rezervy spolu	85 784	631 156	-85 784	0	631 156

V roku 2013 Spoločnosť spresnila vykazovanie rezerv, keď rezervu na bonusy a rezervu na retrospektívne zmeny cien vykazovala ako ostatné rezervy. Údaje za rok 2012 neboli spätne opravované.

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<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>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 881	85 784	- 71 881	0	85 784
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 881</i>	<i>85 784</i>	<i>- 71 881</i>	<i>0</i>	<i>85 784</i>
Ostatné služby	63 783	71 571	- 63 783	0	71 571
Bonusy	2 185	3 201	- 2 185	0	3 201
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 913	11 012	- 5 913	0	11 012
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	71 881	85 784	- 71 881	0	85 784

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	127 359	264 340
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 677 464	1 963 361
Krátkodobé záväzky spolu	2 804 823	2 227 701
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	413	626
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	413	626

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	626	333
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 431	5 633
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 057	5 966
Čerpanie sociálneho fondu	- 5 644	- 5 340
Konečný zostatok sociálneho fondu	413	626

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Me- na	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 960 452	1 048 183
		1.1.2013 – 30.6.2013: 6- mesačný PRIBOR + marža 5,84%			
		1.7.2013 – 31.12.2013: PRIBOR + marža 4%			
Pôžičky od materskej spoloč- nosti	EUR		na požiadanie	1 960 452	1 048 183
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				1 960 452	1 048 183

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 448	12 597
Predaj materiálu	17 221	7 134
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	5 300	5 138
Výnosy z prenájmu	5 848	0
Ostatné	79	325
Finančné výnosy, z toho:	18	8
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	18	8
Prijaté úroky	15	7
Ostatné finančné výnosy	3	1
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	10 251 561	8 914 504
Tržby z predaja služieb	0	5 195
Tržby za tovar	0	963 834
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	10 251 561	9 883 533

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 182
Ostatné	0	3 182
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	181 345
Z predaja nástrojov a foriem	0	181 345
Spolu	0	184 527

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby		Výrobok		Tovar	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	0	9 359 969	8 465 315	0	963 804
Európska únia	0	5 195	891 592	449 188	0	30
Spolu	0	5 195	10 251 561	8 914 503	0	963 834

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 176 949 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 177 527 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 694	4 108	5 709	- 171 658	- 1 601
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby – nástroje a formy	75 548	247 792	340 593	0	- 92 801
Výrobky	45 440	51 309	29 496	- 5 869	21 813
Spolu	125 682	303 209	375 798	- 177 527	- 72 589
Manká a škody	0	0	0	578	4 989
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	- 176 949	- 67 600

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 435 176	1 051 378
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 908</i>	<i>14 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 908	14 400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 418 268</i>	<i>1 036 978</i>
Nákup licencií	0	341
Doprava	82 644	67 111
Nájomné	196 151	155 282
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 604	46 551
Externé opracovanie výrobkov	73 354	31 038
Náklady na IT	3 194	1 438
Náklady na telekomunikačné služby	4 866	3 779
Poplatky platené Skupine	919 011	636 850
Náklady na prevádzku	16 713	8 984
Externé výrobné služby	60 664	44 565
Poistenie	6 546	5 220
Školenie	11 230	7 527
Náklady na reprezentáciu	2 131	3 151
Oprava, udržiavanie	10 224	8 236
Cestovné	5 964	12 477
Ostatné	5 972	4 428
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	312 988	28 372
Predaj materiálu	21 974	12 797
Manká a škody	14 435	12 320
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	28 303	67
Pokuta od zákazníka	249 000	0
Ostatné	- 724	3 188
Finančné náklady, z toho:	67 565	106 799
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>51</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>67 514</i>	<i>106 799</i>
Úroky	66 802	105 891
Ostatné finančné náklady	712	908
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	- 5 445	480
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	- 6 316
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 185 576			454 210		
teoretická daň		- 42 682	23		86 300	19
Daňovo neuznané náklady	22 410	5 154		53 967	10 253	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	5 445		0	-480	
Iné	- 3 198	- 736		-33 242	-6 316	
Spolu		- 32 819			89 757	
Splatná daň z príjmov		84 089			96 553	
Odložená daň z príjmov		- 116 918			- 6 796	
Celková daň z príjmov		- 32 819			89 757	0

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) osobné automobily (EUR 28 866), vysokozdvížný vozík (EUR 26 784), kopírky (EUR 5 416), IT zariadenia (EUR 35 034) a budovu (EUR 495 532).

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky z podpísaných zmlúv	166 490	0

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky z podpísaných zmlúv	288 600	0

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.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

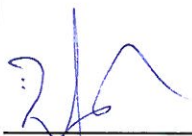
	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	- 185 562	454 208
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	58 075	69 120
Odpis zásob	14 435	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	28 303	-67
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-23 769	-21 709
Zmena stavu rezerv	545 372	-26 870
Úrokové náklady (netto)	66 787	105 884
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	503 641	580 566
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-119 950	449 143
Úbytok (prírastok) zásob	183 373	83 579
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-394 320	-300 888
Prevádzkové peňažné toky	172 744	812 400
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	172 744	812 400
Zaplatené úroky	-66 802	0
Prijaté úroky	15	7
Zaplatená daň z príjmov	-152 451	-116 767
Vyplatené dividendy	-364 451	-279 443
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-410 945	416 197
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-501 641	-94 592
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-501 641	-94 592
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	912 269	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	912 269	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-317	321 605
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	386 805	65 200
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	386 488	386 805

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.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	 Ivan Zifčák Riaditeľ	 Ivan Zifčák Riaditeľ	 Ivan Zifčák Riaditeľ