

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2013

v  eurocentoch  celých eurách \*)

Za obdobie od Mesiac Rok  
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky  
□ □ □ □ □ □ □ □

Účtovná závierka

\*)  
 riadna  
 mimoriadna  
 priebežná

Účtovná závierka

\*)  
 zostavená  
 schválená

IČO

3 5 9 4 8 5 6 6

DIČ

2 0 2 2 0 5 2 6 4 8

Kód SK NACE

2 8 . 2 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S W E P S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

I n d u s t r i a l P a r k K e c h n e c

Číslo

2 8 8

PSČ

0 4 4 5 8

Obec

S e n a

Číslo telefónu

0 5 5 / 7 2 4 7 1 1 1

Číslo Faxu

0 5 5 / 7 2 4 7 5 0 0

E-mailová adresa

x @ y . z z

Zostavená dňa:

3 1 0 3 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za vedenie  
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenie  
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu  
účtovnej jednotky alebo  
fyzickej osoby, ktorá je  
účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

□ □ □ □ □ □

\*) Vyznačuje sa

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

SWEP Slovakia s.r.o.  
Industrial park Kechnec  
Kechnec 288  
044 58 Seňa

Spoločnosť SWEP Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24. júna 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 3. augusta 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 37054/B).

Dňa 25. júla 2007 bola Spoločnosť vymazaná z obchodného registra Okresného súdu Bratislava I a zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Košice I, oddiel Sro., vložka 20576/V.

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba a predaj výmenníkov tepla, ich súčastí a príslušenstva,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výskum a vývoj v oblasti technických vied.

#### 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	227	232
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	221	239
počet vedúcich zamestnancov	11	11

#### 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 12. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>
Konatelia:	Philippe Santin Ingemar Kristensson Carl Peter Albert Nilsson Anders Lundblad	Philippe Santin Ingemar Kristensson Carl Peter Albert Nilsson Anders Lundblad

### 2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	v EUR b	v % c		
Dover Luxembourg Finance Sarl	1 326 761	99,92	99,92	0
Dover Luxembourg S.a.r.l.	996	0,08	0,08	0
<b>Spolu</b>	<b>1 327 757</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dover Luxembourg Finance Sarl, Avenue Gaston Diderich 7, Luxembourg L-1420, Luxembursko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Dover Corporation. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Dover Corporation, 3005 Highland Parkway, Suite 200 Downers Grove, IL 60515, Spojené štáty americké. 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.

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, poisťné 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 v mesiaci uvedenia 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	3	lineárna	33,3

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 v mesiaci uvedenia 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 %
Pozemky	bez odpisovania		
Úprava pozemkov	10	lineárna	10
Stavby	30	lineárna	3,3
Zariadenia stavieb	10	lineárna	10
Stroje, prístroje a zariadenia	7	lineárna	14,3
Nástroje a formy	7	lineárna	14,3
Pece	7	lineárna	14,3
Kancelárska technika a vybavenie	5	lineárna	20
IT Hardware	3	lineárna	33,3

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

**d) Pohľadávky**

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

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí zostatok na bankovom účte, 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia, na audit, daňové poradenstvo a nevyfakturované dodávky.

**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 nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

**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 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 vyrovnáť 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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**n) 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 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.

**o) Vykazovanie výnosov**

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výmenníkov tepla.

**E. AKTÍVA****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

a	Aktivované				e	f	g	h	i
	b	c	d						
Dlhodobý nehmotný majetok	náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	0	134 604	0	0	0	0	0	134 604	
Prírastky	0	0	0	0	0	32 647	0	32 647	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	14 199	0	0	0	-14 199	0	0	
<b>Stav k 31.12.2013</b>	0	148 803	0	0	0	18 448	0	167 251	
Oprávk									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	0	105 111	0	0	0	0	0	105 111	
Prírastky	0	20 616	0	0	0	0	0	20 616	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav k 31.12.2013</b>	0	125 727	0	0	0	0	0	125 727	
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	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	
<b>Stav k 31.12.2013</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2013</b>	0	29 493	0	0	0	0	0	29 493	
<b>Stav k 31.12.2013</b>	0	23 076	0	0	0	18 448	0	41 524	



**2. Dlhodobý hmotný majetok**

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

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
											Pozemky
Prvotné ocenenie											
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>270 821</b>	<b>7 091 132</b>	<b>15 981 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 317</b>	<b>78 510</b>	<b>0</b>	<b>23 461 881</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	691 286	7 837	699 123	
Úbytky	0	0	17 241	0	0	0	0	0	0	17 241	
Presuny	0	12 178	649 757	0	0	0	0	-661 935	0	0	
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>270 821</b>	<b>7 103 310</b>	<b>16 613 617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 317</b>	<b>107 861</b>	<b>7 837</b>	<b>24 143 763</b>	
Oprávky											
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>991 488</b>	<b>9 108 773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 956</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 119 217</b>	
Prírastky	0	236 642	2 338 363	0	0	0	4 031	0	0	2 579 036	
Úbytky	0	0	17 241	0	0	0	0	0	0	17 241	
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>1 228 130</b>	<b>11 429 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 987</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 681 012</b>	
Opravné položky											
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Zostatková hodnota											
<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>270 821</b>	<b>6 099 644</b>	<b>6 872 328</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 361</b>	<b>78 510</b>	<b>0</b>	<b>13 342 664</b>	
<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>270 821</b>	<b>5 875 180</b>	<b>5 183 722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 330</b>	<b>107 861</b>	<b>7 837</b>	<b>11 462 751</b>	

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstaráva- ný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2012</b>	<b>270 821</b>	<b>7 056 115</b>	<b>14 695 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 317</b>	<b>113 296</b>	<b>239 040</b>	<b>22 414 985</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 052 704	0	1 052 704
Úbytky	0	0	5 808	0	0	0	0	0	5 808
Presuny	0	35 017	1 291 513	0	0	0	-1 087 490	-239 040	0
<b>Stav k 31.12.2012</b>	<b>270 821</b>	<b>7 091 132</b>	<b>15 981 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 317</b>	<b>78 510</b>	<b>0</b>	<b>23 461 881</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2012</b>	<b>0</b>	<b>755 894</b>	<b>6 882 806</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 924</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 653 624</b>
Prírastky	0	235 594	2 231 775	0	0	4 032	0	0	2 471 401
Úbytky	0	0	5 808	0	0	0	0	0	5 808
<b>Stav k 31.12.2012</b>	<b>0</b>	<b>991 488</b>	<b>9 108 773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 956</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 119 217</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2012</b>	<b>270 821</b>	<b>6 300 221</b>	<b>7 812 590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 393</b>	<b>113 296</b>	<b>239 040</b>	<b>14 761 361</b>
<b>Stav k 31.12.2012</b>	<b>270 821</b>	<b>6 099 644</b>	<b>6 872 328</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 361</b>	<b>78 510</b>	<b>0</b>	<b>13 342 664</b>

Prírastky k oprávkám a opravným položkám pozostávajú z nasledovných položiek:

551 – Odpisy dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku

541 – Zostatková cena dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2013 a 2012 v plnej výške poistený pre prípad škôd na skupinovej úrovni.

### 3. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Materiál	11 832	1 735	0	0	13 567
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>11 832</b>	<b>1 735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 567</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania materiálových zásob.

### 4. Pohľadávky

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku		0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtov- nej jednotke a materskej účtov- nej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0
Iné pohľadávky		0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	625 839	0	625 839
Pohľadávky voči dcérskej účtov- nej jednotke a materskej účtov- nej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	29 236	0	29 236
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	3 393	0	3 393
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>658 468</b>	<b>0</b>	<b>658 468</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	41 451
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	658 468	530 495
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>658 468</b>	<b>571 946</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám 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
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>29 236</b>	<b>78 641</b>
Swep International AB	EUR	-	**	0	78 641
Dover Germany	EUR	3M EURIBOR+0,25	**	29 236	0

Poskytnutá pôžička spoločnosti Dover Germany predstavuje pohľadávky z obchodného styku, ktoré vstupujú do systému centrálného vyrovnania likvidity ( pooling ) a má krátkodobý charakter.

\*\*Krátkodobé pôžičky sú s dobou splatnosti vo všeobecnosti do jedného mesiaca.

## 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	0	0
Bežné bankové účty	10	9 353
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>10</b>	<b>9 353</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Stav k 31.12.2013</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>7 378</b>	<b>5 871</b>
prevádzkové	7 378	5 871
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22 300</b>	<b>15 935</b>
nefakturovaný predaj druhotných surovín	22 300	15 935
<b>Spolu</b>	<b>29 678</b>	<b>21 806</b>

## 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	1 327 757	0	0	0	1 327 757
Vlastné akcie a vlastné ob- chodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlast- né imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 627	0	0	0	6 627
Zákonný rezervný fond (nede- liteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	132 776	0	0	0	132 776
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 421 848	0	0	26 494	2 448 342
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdo- bia	1 451 494	1 353 625	-1 425 000	-26 494	1 353 625
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>5 340 502</b>	<b>1 353 625</b>	<b>-1 425 000</b>	<b>0</b>	<b>5 269 127</b>

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	1 327 757	0	0	0	1 327 757
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	6 626	1	0	0	6 627
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	132 776	0	0	0	132 776
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 225 493	0	-2	196 357	2 421 848
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovné- ho obdobia	1 196 357	1 451 494	-1 000 000	-196 357	1 451 494
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>4 889 009</b>	<b>1 451 495</b>	<b>-1 000 002</b>	<b>0</b>	<b>5 340 502</b>

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 451 494 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 451 494</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2013</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	26 494
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 400 000
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1 451 494</b>

Do dátumu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nerozhodla o spôsobe rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2013.

## 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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>251 633</b>	<b>278 043</b>	<b>251 633</b>	<b>0</b>	<b>278 043</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>244 103</i>	<i>266 883</i>	<i>244 103</i>	<i>0</i>	<i>266 883</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	101 787	133 240	101 787	0	133 240
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	16 900	15 700	16 900	0	15 700
Iné prevádzkové rezervy	125 416	117 943	125 416	0	117 943
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 530</i>	<i>11 160</i>	<i>7 530</i>	<i>0</i>	<i>11 160</i>
Odmeny pracovníkom	7 530	11 160	7 530	0	11 160
<b>Rezervy spolu</b>	<b>251 633</b>	<b>278 043</b>	<b>251 633</b>	<b>0</b>	<b>278 043</b>

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>248 874</b>	<b>251 633</b>	<b>248 874</b>	<b>0</b>	<b>251 633</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>240 114</i>	<i>244 103</i>	<i>240 114</i>	<i>0</i>	<i>244 103</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 000	101 787	83 000	0	101 787
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	17 800	16 900	17 800	0	16 900
Iné prevádzkové rezervy	139 314	125 416	139 314	0	125 416
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 760</i>	<i>7 530</i>	<i>8 760</i>	<i>0</i>	<i>7 530</i>
Odmeny pracovníkom	8 760	7 530	8 760	0	7 530
<b>Rezervy spolu</b>	<b>248 874</b>	<b>251 633</b>	<b>248 874</b>	<b>0</b>	<b>251 633</b>

Rezerva na odmeny bola vytvorená na základe odhadu odmien za rok 2013 a bude použitá v roku 2014. Rezerva na odmeny vytvorená v roku 2012 bola použitá v roku 2013.

Rezerva na iné prevádzkové náklady je vytvorená najmä na nevyfakturované služby a dodávky.

### 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 747 658</b>	<b>6 627 334</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 072	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 741 586	6 627 334
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 717 939</b>	<b>3 376 631</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 717 939	3 376 631
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2013 žiadne záväzky kryté záložným právom.

### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>- 656 335</b>	<b>-1 569 350</b>
odpočítateľné	13 567	11 832
zdaniteľné	- 669 902	-1 581 182
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>11 160</b>	<b>7 530</b>
odpočítateľné	11 160	7 530
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	<b>22%</b>	<b>23%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>141 938</b>	<b>359 219</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-217 281</b>	<b>67 360</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-217 281	67 360
Zaúčtovaná do vlastného imania	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.

## 5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 177	15 328
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>40 177</b>	<b>15 328</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-34 105</b>	<b>-15 328</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 072</b>	<b>0</b>

## 6. 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	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>					
Dover Luxembourg Finance Sarl	EUR	1,5	*	4 741 586	6 627 334
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>					
SWEP International AB	EUR	-	**	40 000	0
Dover Germany	EUR	3M EURIBOR+0,25	**	0	52

\*Splatnosť pôžičky je podľa zmluvy medzi Spoločnosťou a Dover Luxembourg Finance Sarl na vyžiadanie s lehotou 5 dní. Poskytnuté prostriedky sú na rozvoj výroby a podnikania a na základe potvrdenia od spoločnosti Dover Luxembourg Finance Sarl ich splatenie nebude zo strany Doveru Luxembourg Finance Sarl počas roka 2014 požadované. Z tohto dôvodu sa uvedená pôžička považuje za dlhodobú. Pokles dlhodobej pôžičky voči stavu k 31. decembru 2012 nastal z dôvodu dobrovoľnej splátky zo strany Spoločnosti počas roka 2013.

\*\*Krátkodobé pôžičky sú s dobou splatnosti vo všeobecnosti do jedného mesiaca.

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Spájkované výmenníky tepla		Predaj nástrojov a foriem		Prefakturácia služieb	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
EÚ (Švédsko)	32 430 547	35 322 796	88 171	56 173	1 193 787	1 130 846
<b>Spolu</b>	<b>32 430 547</b>	<b>35 322 796</b>	<b>88 171</b>	<b>56 173</b>	<b>1 193 787</b>	<b>1 130 846</b>

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 64 580 EUR (2012: zníženie 41 680 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 63 277 EUR (2012: zníženie 45 404 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c	Stav k 1.1.2012 d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	808 905	725 415	785 399	83 489	-59 984
Výrobky	225 774	372 541	357 961	-146 767	14 580
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 034 679</b>	<b>1 097 956</b>	<b>1 143 360</b>	<b>-63 277</b>	<b>-45 404</b>
Manká a škody	x	x	x	22 007	26 865
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné (prebytky)	x	x	x	-23 310	-23 141
<b>Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>64 580</b>	<b>41 680</b>

## 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>130 635</b>	<b>76 394</b>
Nástroje a formy vytvorené vlastnou činnosťou	130 635	76 394
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>439 193</b>	<b>517 984</b>
Predaj druhotných surovín	282 891	391 062
Prebytky zásob zistené pri inventarizácii	50 945	43 076
Refakturácia nákladov na materskú spoločnosť	96 802	78 446
Predaj dlhodobého majetku a materiálu	7 324	2 111
Nárok vrátenia DPH z iných členských štátov EU	1 231	3 289
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>3 076</b>	<b>3 573</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 026</i>	<i>2 992</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	502	241
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>50</i>	<i>581</i>
úroky	50	581

#### 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	32 518 718	35 378 969
Tržby z predaja služieb	1 193 787	1 130 846
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	439 243	518 565
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>34 151 748</b>	<b>37 028 380</b>

#### H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 415 041</b>	<b>1 536 931</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 387</i>	<i>23 991</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	22 200
súvisiace audítorské služby	387	1 791
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 390 654</i>	<i>1 512 940</i>
Opravy a údržba	467 549	509 102
Cestovné	318 715	326 216
Leasing a nájomné	181 290	181 445
Školenia	55 749	57 776
Doprava, clá, poštovné a telekomunikačné služby	105 511	102 879
Právne, ekonomické a iné služby	9 107	10 736
Bezpečnostné služby	70 080	70 272
Reprezentačné	27 965	36 107
Zdravotná starostlivosť	33 950	35 572
Prijímanie a nábor pracovníkov	8 055	13 238
Ostatné (najmä upratovacie služby, odvoz odpadu, certifikácie)	112 683	169 597
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>85 460</b>	<b>54 061</b>
Manká a škody	46 656	48 486
Dary	0	0
Zostatková cena predaného majetku	6 851	2 010
Nárok vrátenia DPH z iných členských štátov EU	1 231	3 289
Odpis nedokončenej investície	29 480	0
Ostatné	1 242	276
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>97 513</b>	<b>142 922</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 745</i>	<i>12 683</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>91 768</i>	<i>130 239</i>
Úroky	84 252	121 866
Bankové poplatky	3 948	3 952
Poistenie	3 568	4 421

**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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-6 452	62 473
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 a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 793 234</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 900 273</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
teoretická daň	x	412 444	23	x	361 052	19
Daňovo neuznané náklady	146 160	33 617	2	132 916	25 254	1
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-6 452		0	62 473	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>439 609</b>	<b>25</b>		<b>448 779</b>	<b>24</b>
Splatná daň z príjmov	x	656 890	37	x	381 419	20
Odložená daň z príjmov	x	-217 281	-12	x	67 360	4
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>439 609</b>	<b>25</b>		<b>448 779</b>	<b>24</b>

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	549 814	523 561
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Údaje v tabuľke vyššie predstavuje obstarávaciu cenu strojov prenatých formou operatívneho prenájmu.

## K. 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.

Spoločnosť nemá žiadne súdne spory ani iné finančné záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

## 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
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>1 793 234</b>	<b>1 900 273</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 592 803	2 490 350
Odpis zásob	46 656	48 485
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 735	2 619
Zmena stavu rezerv	26 410	2 759
Úrokové náklady (netto)	84 202	121 285
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-473	-101
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>4 544 567</b>	<b>4 565 670</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-143 799	222 381
Úbytok (prírastok) zásob	-30 608	170 737
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	217 366	-104 956
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>4 587 526</b>	<b>4 853 832</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	4 587 5267	4 853 832
Zaplatené úroky	-84 252	0
Prijaté úroky	50	581
Zaplatená daň z príjmov	-566 824	-334 781
Vyplatené dividendy	-1 400 000	-1 000 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-25 0000	2
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 511 500</b>	<b>3 519 634</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-731 772	-1 070 069
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 324	2 111
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	49 405	-78 641
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-675 043</b>	<b>-1 146 599</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 845 800	-2 701 669
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 845 800</b>	<b>-2 701 669</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-9 343</b>	<b>-328 634</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 353	337 987
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>10</b>	<b>9 353</b>

### **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.