

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Howa Tramico Slovakia s.r.o.
Poľná 7/4156
903 01 Senec

Spoločnosť Howa Tramico Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. mája 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. mája 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 81585/B).
Obchodná spoločnosť vznikla spoločenskou zmluvou zo dňa 17.5. 2012 v súlade s úst. §§57,105-153 zák. Č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. Je jedným z dvoch právnych nástupcov zaniknutej spoločnosti Tramico Slovakia, s.r.o., ktorej IČO bolo 35 902 086. Pre viac informácií viď poznámku O.Rozdelenie spoločnosti.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a predaj produktov z polyuretánovej peny
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- upratovacie služby
- vedenie mzdovej agendy

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	35
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 01. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Spoločnosť dosiahla v roku 2013 stratu 312 tis. EUR. V tejto súvislosti je manažment presvedčený o schopnosti nepretržitého trvania činnosti spoločnosti na základe dôvery v obchodný model spoločnosti a tiež vďaka finančnej podpore materskej spoločnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. marca 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 2012.

B. ORGÁNY A KONATELIA SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

K 31.12.2013

K 31.12.2012

Konatelia :

Patrick Micheletti (od 29.8.2012)

Patrick Micheletti (od 29.8.2012)

Ing. Robert Hornáček (od 22.5.2012)

Ing. Robert Hornáček (od 22.5.2012)

2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník 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		
Tramico Automotive France SAS	6 068 548	99,99	100	0
Pullflex France	750	0,01	0	0
Spolu	6 069 298		100	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti ku dňu vzniku Spoločnosti 22. mája 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
	absolútne b	v % c		
VITA INTERNATIONAL LIMITED	4 250	85	100	0
Vita Industrial (UK) Limited	750	15	0	0
Spolu	5 000	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Howa Textile Industry Co LTD, 2-10-4, Ajiyoshi hakusan-cho, Kasugai-shi, Aichi Prefecture, 486-0969 JAPON. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné 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. 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, ktoré sa začínalo dňom 22. mája 2012.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Účtovníctvo spoločnosti je vedené 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.

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.).

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 odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná používania v rokoch	doba	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér		5	Lineárne	20,00
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR		1	Jednorazovo	100,00

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, odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná používania v rokoch	doba	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20		Lineárna	5,00
Samostatný hnutelný majetok				
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6		Lineárna	16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	6		Lineárna	16,67
<i>Počítače, kancelárske potreby</i>	4		Lineárna	25,00
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1		Jednorazovo	100,00

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 váženého aritmetického priemeru. 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 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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov

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 najmä na nevyčerpané dovolenky, ročné bonusy, audit a daňové poradenstvo.

l) 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne 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 výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty pri sadzbe 23 %. 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 odpočítat 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 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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddávok 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - produktov z polyuretánovej peny pre letecký priemysel.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	2 668	0	0	0	0	0	0	2 668
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 668	0	0	0	0	0	0	2 668
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	2 668	0	0	0	0	0	0	2 668
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	2 668	0	0	0	0	0	0	2 668
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. 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	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	d	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu	j
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2013		723 000		4 149 443		2 553 576		0		0		0		0	772 566		0		8 198 585
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0	1 451 729		0		1 451 729
Úbytky		0		0		(43 637)		0		0		0		0	0		0		43 637
Presuny		0		0		207 612		0		0		0		0	-207 612		0		0
Stav k 31.12.2013		723 000		4 149 443		2 717 551		0		0		0		0	2 016 683		0		9 606 677
Oprávky																			
Stav k 1.1.2013		0		1 487 810		2 029 005		0		0		0		0	0		0		3 516 815
Prírastky		0		210 018		373 456		0		0		0		0	0		0		583 474
Úbytky		0		0		(43 637)		0		0		0		0	0		0		(43 637)
Presuny						0		0		0		0		0	0		0		0
Stav k 31.12.2013		0		1 697 828		2 358 824		0		0		0		0	0		0		4 056 652
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2013		0		0		0		0		0		0		0	0		0		0
Prírastky		0		0		0		0		0		0		0	0		0		0
Úbytky		0		0		0		0		0		0		0	0		0		0
Stav k 31.12.2013		0		0		0		0		0		0		0	0		0		0
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2013		723 000		2 661 633		524 571		0		0		0		0	772 566		0		4 681 770
Stav k 31.12.2013		723 000		2 451 615		358 727		0		0		0		0	2 016 683		0		5 550 025

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľsk é celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 22.5.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	119 487	0	119 487
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	723 000	4 149 443	2 553 576	0	0	0	653 079	0	8 097 098
Stav k 31.12.2012	723 000	4 149 443	2 553 576	0	0	0	772 566	0	8 198 585
Oprávky									
Stav k 22.5.2012	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
Presuny	0	1 487 810	2 029 005	0	0	0	0	0	3 516 815
Stav k 31.12.2012	0	1 487 810	2 029 005	0	0	0	0	0	3 516 815
Opravné položky									
Stav k 22.5.2012	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 22.5.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	723 000	2 661 633	524 571	0	0	0	772 566	0	4 681 770

Majetok je poistený pre prípad všeobecnej zodpovednosti a zodpovednosti za výrobok až do výšky 1 000 tis. EUR.

Spoločnosť môže s majetkom voľne nakladať a disponovať.

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2013 čiastku 26 tis. EUR.

Presuny v rámci majetku vyjadrujú hodnotu prevzatého majetku na základe Zmluvy o rozdelení k rozhodnému dňu 1. júna 2012. Rozdelenie spoločnosti je súčasťou poznámok, oddiel O. Rozdelenie

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám 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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	30 865	796	0	0	31 661
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	40 330	0	6 138	0	34 192
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	71 195	796	6 138	0	65 853

Spoločnosť môže svojimi zásobami voľne disponovať.

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

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam 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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	37 590		10 120	0	27 470
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	37 590	0	10 120	0	27 470

Spoločnosť tvorila opravné položky na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti nad 3 mesiace vo výške 100 %. Zúčtovanie opravnej položky nastalo v dôsledku zaplatenia rizikových pohľadávok, resp. z dôvodu odpisu nedobytných pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých brutto pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

31. december 2013

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 238 609	0	2 238 609
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 238 609	0	2 238 609
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	804 209	571 109	1 375 318
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
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	0	0	0
Iné pohľadávky	1 706	0	1 706
Krátkodobé pohľadávky spolu	805 915	571 109	1 377 024

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých brutto pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

31. december 2012

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 168 057	0	3 168 057
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 168 057	0	3 168 057
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 376 107	121 006	1 497 113
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
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	0	0	0
Iné pohľadávky	1 487	0	1 487
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 377 594	121 006	1 498 600

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	571 109	121 006
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	805 915	1 377 594
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 377 024	1 498 600
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 238 609	3 168 057
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 238 609	3 168 057

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

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	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				2 238 609	3 168 057
Hova Tramico France SAS	EUR	3M Euribor + 0,5%	01.12.2017	2 238 609	3 168 057

Pôžička nie je krytá žiadnym majetkom dlžníka.

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	1 204	76
Bežné bankové účty	84 862	23 442
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	86 066	23 518

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Formát uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

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:	17 566	16 994
Poistenie	17 566	16 994
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Spolu	17 566	16 994

8. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	3 707 966	3 615 922
<i>odpočítateľné</i>	3 707 966	3 615 922
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	26 649
<i>odpočítateľné</i>	-	26 649
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	28 186-	107 447-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	23 %
Odložená daňová pohľadávka	821 953-	862 504-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je isté, či Spoločnosti vzniknú v budúcnosti dostatočné zdaniteľné príjmy resp. základy dane, voči ktorým si bude môcť Spoločnosť uplatniť dočasné rozdiely existujúce k 31. decembru 2013.

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

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	6 069 298	0	0	0	6 069 298
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	1 964 187	0	0	0	1 964 187
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, splnutí a rozdelení	231 201	0	0	0	231 201
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
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	-186 102	-186 102
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-186 102	-312 368	0	186 102	-312 368
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	8 078 584	-312 368	0	0	7 766 216

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

Položka vlastného imania	Stav k 22.5.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	6 064 298	0	0	6 069 298
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	1 964 187	0	0	1 964 187
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	231 201	0	0	231 201
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
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
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-186 102	0	0	-186 102
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	5 000	8 073 584	0	0	8 078 584

Prírastky v oblasti vlastného imania sú prevzaté stavy na základe zmluvy o rozdelení ku dňu 1. júna 2012, oddiel Poznámok O. Rozdelenie spoločnosti.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	102 778	38 035	76 042	13 796	50 975
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>69 013</i>	<i>41 399</i>	<i>54 113</i>	<i>1 960</i>	<i>54 339</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	38 138	22 582	27 548	0	33 172
Elektrina	5 500	0	5 500	0	0
Plyn	1 400	0	1 400	0	0
Upratovanie a čistenie	556	0	0	0	556
Údržba	1 880	0	1 880	0	0
Voda	353	0	59	0	293
Spotreba phm	150	0	150	0	0
Odpad	4 236	4 817	4 236	0	4 817
Audit, poradenstvo, daňové priznanie	16 800	14 000	13 340	1 960	15 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 765</i>	<i>-3364</i>	<i>21 929</i>	<i>11 836</i>	<i>- 3364</i>
Zamestnanci, nevydané stravné listky	1 428	1 691	1 428	0	1 691
Ročný bonus	26 649	0	17 871	8 778	0
Náklady na kvalitu	9 458	0	6 400	3 058	0
Vratka poistného	0	-4390	0	0	- 4390
Dobropisy od dodávateľov	- 5 899	-665	-5 899	0	- 665
Úroky Hova Tramico SAS	2 129	0	2 129	0	0
Rezervy spolu	102 778	38 035	76 042	13 796	50 975

Názov položky	Stav k 22.5.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	106 037	3 259	0	102 778
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>72 272</i>	<i>3 259</i>	<i>0</i>	<i>69 013</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0	41 397	3 259	0	38 138
Elektrina	0	5 500			5 500
Plyn	0	1 400			1 400
Upratovanie a čistenie	0	556			556
Údržba	0	1 880			1 880
Voda	0	353	0	0	353
Spotreba phm	0	150			150
Odpad	0	4 236	0	0	4 236
Audit, poradenstvo, daňové priznanie	0	16 800	0	0	16 800
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>33 765</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>33 765</i>
Zamestnanci, nevydané stravné lístky	0	1 428	0	0	1 428
Ročný bonus	0	26 649	0	0	26 649
Náklady na kvalitu		9 458			9 458
Dobropisy od dodávateľov		-5899			- 5 899
Úroky Howa Tramico SAS	0	2 129	0	0	2 129
Rezervy spolu	0	106 037	3 259		102 778

3. Záväzky

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
Krátkodobé záväzky spolu	2 127 444	1 666 315
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 559 823	879 255
Záväzky po lehote splatnosti	567 621	787 060
Dlhodobé záväzky spolu	3 229	3 316
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 229	3 316
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 316	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 454	5 941
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	5 941
Čerpanie sociálneho fondu	3 541	2 625
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 229	3 316

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:

Formát uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

	Vlastné výrobky		Predaj tovaru		Služby	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	3 352 014	1 487 636	813 946	392 512	169 718	112 678
Zahraničie	1 322 458	1 029 668	595 431	284 684	0	0
Spolu	4 674 472	2 517 304	1 409 377	677 196	169 718	112 678

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 16 235 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 16 235 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Zmena stavu
vnútroorganizačných zásob**

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	25 687	31 018	0	5 331	12 111
Výrobky	179 381	196 422	0	17 042	-55 308
Tvorba opravnej položky k HV	-34 192	-40 330		-6 138	
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	170 876	187 110	0	16 235	-43 197
Manká a škody	x	0	x	0	0
Reprezentačné	x	0	x	0	0
Dary	x	0	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	0	x	16 235	-43 197
				16 235	-43 197

2. 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:

Formát uvedenej tabuľky je nepovinný v zmysle Opatrenia pre UZ 2013:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	203 924	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	203 924	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
...	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 050	82 019
Predaj materiálu	7 050	4 119
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
...	0	0
Ostatné	0	77 900
Finančné výnosy, z toho:	21 953	43 725
Kurzové zisky, z toho:	1 381	5 639
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	20 572	38 086
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
Ostatné	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	4 674 472	2 517 304
Tržby z predaja služieb	169 718	112 678
Tržby za tovar	1 409 377	677 196
Výnosy z aktivácie dlhodobého hmotného majetku	203 924	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29 003	0
Čistý obrat celkom	6 486 494	3 307 178

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	744 294	310 588
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 420	16 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 420	15 900
súvisiace audítorské služby	0	1 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>730 874</i>	<i>293 688</i>
Nájomné	16 315	8 205
Právne, ekonomické a daň. poradenstvo	1 670	828
Náklady na IT	53 501	23 932
Poplatky platené Skupine	412 462	131 924
Zneškodnenie odpadu	49 264	31 168
Prepravné náklady	22 843	4 907
Opravy a údržba	38 965	24 725
Telefón	9 697	5 276
Personálny leasing	22 083	14 562
Cestovné	47 459	20 802
Služby - ostatné	31 635	13 822
Ostatné	24 980	13 537
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 276	49 320
Predaj materiálu	8 893	4 119
Poistenie	23 008	13 934
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	-10 120	29 378
Ostatné	8 495	1 889
Finančné náklady, z toho:	1 859	27 705
Kurzové straty, z toho:	540	5 047
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 319</i>	<i>22 525</i>
Nákladové úroky	0	20 296
Bankové poplatky	1 319	2 229
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

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:	-312 260			-186 102		
		-71				
teoretická daň		820	23	0	-35359	19
Daňovo neuznané náklady	50 319	11 573	23	37 633	7 150	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-42 760	-9 835	23	- 2360	-448	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	383 963	84 472	22	438 281	100	23
		-18				
Umorenie daňovej straty	-79 261	230	23	-287 453	-54 616	19
Zmena sadzby dane	-	3 840	1	-	-17 531	4
Iné		109			0	
Spolu		109	0		0	0
Splatná daň z príjmov		109	0		0	0
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
Celková daň z príjmov		109	0		0	0

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	
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	18 230	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	821 953	862 504
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

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	74 106	71 363
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

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 3 osobné autá a vysokozdvížný vozík v obstarávacej cene 74 106 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2014 a 2016. Výška nákladov z operatívneho prenájmu predstavuje čiastku 22 083 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku**

Orgány na ochranu a podporu hospodárskej súťaže v Kanade, USA a Európe naďalej vedú vyšetrovania v sektore zaoberajúcom sa výrobou rôznych druhov polyuretánovej peny. Predmetom týchto vyšetrovaní sú podniky a prevádzky skupiny VITA v Európe a Severnej Amerike, ako aj mnohé závody z radov jej konkurencie. V USA a Kanade viacerí zákazníci podali žaloby na dcérske podniky spoločnosti VITA ako aj ich konkurenčné spoločnosti. Výška nárokov nie je doposiaľ kvantifikovaná.

Vyšetrovania zo strany orgánov na ochranu a podporu hospodárskej súťaže ako aj súdne procesy v USA a Kanade stále prebiehajú. Vo veci vyššie uvedených záležitostí neevidovala Spoločnosť v roku 2012 nijaké náklady. Výdavky na právne a odborné služby, ktoré so spomínanými skutočnosťami súvisia, vynaložila centrálna skupina VITA. Očakáva sa, že v budúcnosti pôjdu na tieto záležitosti ďalšie výdavky.

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.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Howa Tramico SAS France	02	3 690	97 543
Howa Tramico SAS France	08	-929 449	3 168 057
Howa Tramico SAS France	01	-2 246 587	-1 410 095
Pullflex	01	-4970	-
Howa Tramico SAS France /nákladové úroky/	08	0	-29 138
Howa Tramico SAS France /výnosové úroky/	08	20 551	0

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami a materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR)

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	0	97 543
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	2 238 609	3 168 057
Aktíva spolu	2 238 609	3 265 600
Závazky z obchodného styku	734 933	795 287
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	734 933	795 287

M. 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.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-312 259	-186 102
Úpravy o nepeňažné operácie:	485 265	420 563
Odpisy dlhodobého majetku	574 581	378 407
Zmena stavu opravných položiek	-18 213	45 823
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-572	-31 992
Zmena stavu krátkodobých rezerv	-51 803	48 037
Úroky účtované do nákladov	0	18 366
Úroky účtované do výnosov	-20 572	-38 078
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	1 843	0
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	384 310	3 764 618
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	152 084	3 162 451
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	461 041	606 636
Zmena stavu zásob	-228 815	-4 469
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	0	0
Prevádzkové peňažné toky	557 315	3 999 079
Prevádzkové peňažné toky	557 315	3 999 079
Zaplatené úroky	0	-18 366
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-109	0
Vplyv zmluvy o rozdelení	0	105 781
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	557 206	4 086 494
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 451 728	-653 079
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 050	0
Obstaranie fin. investícií	0	0
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek	950 020	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-494 658	-656 079
Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	62 548	18 518
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	23 518	5 000
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	86 066	23 518

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.

O. ROZDELENIE

K rozhodnému dňu 1. júna 2012 došlo k účtovnému rozdeleniu spoločnosti Tramico Slovakia, s.r.o. na Tramico Slovakia Two, v súčasnosti Howa Tramico Slovakia, s.r.o. a Metzeler Slovakia, s.r.o. v súlade s platnou Zmluvou o rozdelení. Hodnoty aktív a pasív pri rozdelení boli určené znalcom použitím majetkovej metódy ocenenia.

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené účtovné hodnoty aktív a pasív Spoločnosti ku dňu rozdelenia, t. j. 1. júna 2012, a tieto otváracie stavy boli základom pre výpočet cash flow za obdobie 5-12/2012.

Howa Tramico Slovakia	
AKTÍVA	
Dlhodobý hmotný majetok	4 407 098
Dlhodobý nehmotný majetok	0
Neobežný majetok	4 407 098
Zásoby	474 031
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	1 255 394
Dlhodobé pohľadávky	6 565 014
Časové rozlíšenie	15 771
Peniaze a peňažné ekvivalenty	110 781
Obežný majetok	8 405 220
Aktíva spolu	12 858 089
PASÍVA	
Základné imanie	6 069 298
Kapitálové fondy	231 201
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 964 187
Krátkodobé rezervy	54 741
Krátkodobé záväzky	1 059 393
Dlhodobý záväzok	3 414 897
Ostatné dlhodobé záväzky	3 603
Časové rozlíšenie	30 769
Spolu vlastné imanie a záväzky	12 828 089
Pasíva spolu	12 828 089
Pasíva spolu	12 828 089

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(312 259)	-
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	485 265	-
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	574 581	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(51 803)	-
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(18 213)	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(572)	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(20 572)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1 843	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	384 310	-
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	152 084	-
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	461 041	-
	Zmena stavu zásob (-/+)	(228 815)	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	557 315	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(109)	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	557 206	-
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 451 728)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 050	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	929 448	-
	Prijaté úroky (+)	20 572	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(494 658)	-
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	62 548	-
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	23 518	-
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	86 066	-
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	86 066	-