

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Honeywell Turbo s. r. o.
Záborské 515
Záborské 082 53

Spoločnosť Honeywell Turbo s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. januára 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. marca 2011 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka č. 26199/P).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

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 | 120 | 55 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 137 | 88 |
| | 11 | 9 |

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k schváleniu účtovnej závierky Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|------------|---|-------------------|
| Konatelia: | Peter Bracke (do 18.12.2013) Jan Doležal (od 18.12.2013) Ľudovít Nad' (od 18.12.2013) | Peter Bracke |

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

| 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 | | |
| Honeywell International Inc. | 750 | 0,02 | 0,02 | 0 |
| Honeywell Luxembourg Holding S.a r.l. | 3 504 250 | 99,98 | 99,98 | 0 |
| Spolu | 3 505 000 | 100,00 | 100,00 | 0 |

Základné imanie Spoločnosti bolo dňa 5. augusta 2013 navýšené o 3 500 000 EUR spoločníkom Honeywell Luxembourg Holding S.a r.l.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti 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 | | |
| Honeywell International Inc. | 750 | 15 | 15 | 0 |
| Honeywell Luxembourg Holding S.a r.l. | 4 250 | 85 | 85 | 0 |
| Spolu | 5 000 | 100 | 100 | 0 |

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Honeywell Luxembourg Holding S.a r.l. so sídlom v Rue de Neudorf 560 A, Luxemburg L - 2220, Luxembursko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Honeywell International. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Honeywell International Inc., Columbia Road 101, 079 62 Morristown NJ, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno 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.

Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2013 dosiahli výšku 38 886 tis. EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2013 vo výške 6 333 tis. EUR. Dňa 27. mája 2014 Spoločnosť obdržala prehlásenie od materskej spoločnosti, ktorá potvrdila, že bude aj naďalej poskytovať finančnú a inú podporu Spoločnosti tak, aby bola schopná nepretržitého trvania činnosti po dobu minimálne 15 mesiacov od dátumu prehlásenia.

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.).

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) neprevýši 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 | 5-7 | rovnomerný odpis | 20-14,29 |

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) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 | rovnomerný odpis | 5 |
| Samostatný hmotný majetok | 4 až 15 | rovnomerný odpis | 25 – 6,67 |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 6 až 15 | rovnomerný odpis | 16,67 – 6,67 |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 4 až 6 | rovnomerný odpis | 25 – 16,67 |
| <i>Inventár</i> | 6 až 15 | rovnomerný odpis | 16,67 – 6,67 |

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, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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.

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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na prémie a odmeny pre zamestnancov, na odvody z prémie a odmien, na bežnú nevyfakturovanú réžiu kde spoločnosť nepozná výšku fakturovanej sumy a tieto sumy tak nemohli byť fakturované na účet 326 – nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť poskytuje nasledovné zamestnanecké požitky:

1. Príspevok zamestnávateľa na dopravu v hodnote 1,- EUR za odpracovanú pracovnú zmenu
2. Príspevok zamestnávateľa na stravný lístok v hodnote 0,61 EUR nad rámec Zákonníka práce už pri odpracovaní ½ pracovnej zmeny.
3. Možnosť ďalšieho stravného lístka alebo stravej jednotky pri práci nadčas
4. Príspevok zamestnávateľa na udržiavanie pridelených osobných ochranných prostriedkov čistením a praním v hodnote 6,- EUR za štvrťrok
5. Príspevok zamestnávateľa do 3. dôchodkového piliera

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 vyrovať 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) 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.

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja 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 služieb – montáž jednotlivých dielov do finálneho produktu (jednotlivé diely nie sú majetkom Spoločnosti). Následne sa zmontované diely do finálneho produktu odosielať majiteľovi dielov, teraz už produktu, a fakturuje sa dohodnutá suma za tieto montážne služby.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
|--------------------------------|--|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|--|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 73 295 | 0 | 73 295 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 62 377 | 0 | 0 | 0 | -62 377 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 62 377 | 0 | 0 | 0 | 10 918 | 0 | 73 295 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 4 158 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 158 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 4 158 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 158 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 58 219 | 0 | 0 | 0 | 10 918 | 0 | 69 137 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|------------------|------------------|--|---|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 1 500 000 | 5 931 015 | 13 338 735 | 0 | 0 | 0 | 7 152 219 | 1 000 430 | 28 922 399 |
| Prírastky | 0 | 389 857 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 328 804 | 37 085 | 15 755 746 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 11 813 136 | 0 | 0 | 0 | -10 812 706 | -1 000 430 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 1 500 000 | 6 320 872 | 25 151 871 | 0 | 0 | 0 | 11 668 317 | 37 085 | 44 678 145 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 148 275 | 472 287 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 620 562 |
| Prírastky | 0 | 309 931 | 1 938 830 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 248 761 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 458 206 | 2 411 117 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 869 323 |
| 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 | 1 500 000 | 5 782 740 | 12 866 448 | 0 | 0 | 0 | 7 152 219 | 1 000 430 | 28 301 837 |
| Stav k 31.12.2013 | 1 500 000 | 5 862 666 | 22 740 754 | 0 | 0 | 0 | 11 668 317 | 37 085 | 41 808 822 |

| Dlhodobý hmotný majetok a | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d | Pestovateľs- ké celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnut é preddavk y na DHM i | Spolu j |
|------------------------------|------------------|------------------|---|---|---|---------------------|-------------------------|---|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 928 449 | 1 060 234 | 11 988 683 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 933 286 | 1 399 346 | 17 332 632 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 1 500 000 | 5 931 015 | 13 338 735 | 0 | 0 | 0 | -19 709 516 | -1 459 150 | -398 916 |
| Stav k 31.12.2012 | 1 500 000 | 5 931 015 | 13 338 735 | 0 | 0 | 0 | 7 152 219 | 1 000 430 | 28 922 399 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 148 275 | 657 612 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 805 887 |
| Úbytky | 0 | 0 | 185 325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185 325 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 148 275 | 472 287 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 620 562 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 928 449 | 1 060 234 | 11 988 683 |
| Stav k 31.12.2012 | 1 500 000 | 5 782 740 | 12 866 448 | 0 | 0 | 0 | 7 152 219 | 1 000 430 | 28 301 837 |

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený materskou spoločnosťou. Spoločnosť nemá uzavreté žiadne poistenie majetku a nedisponuje poisťou zmluvou materskej spoločnosti.

3. Zásoby

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

| Zásoby | Stav k 1.1.2013 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2013 |
|--|--------------------|---------------|--|--|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 0 | 20 661 | 0 | 0 | 20 661 |
| Nedokončená výroba 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 preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 20 661 | 0 | 0 | 20 661 |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku výsledku inventarizácie, ktorá nepreukázala opodstatnenosť ich výšky.

4. Pohľadávky

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neučtuje o opravnej položke k pohľadávkam.

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 218 506 | 0 | 2 218 506 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 3 087 836 | 0 | 3 087 836 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 371 347 | 0 | 371 347 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5 677 689 | 0 | 5 677 689 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 5 677 689 | 9 057 547 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5 677 689 | 9 057 547 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemá žiadne záložné práva ani obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

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 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 3 087 836 | 3 876 445 |
| Cash-pool (Honeywell, s.r.o.) | EUR | EONIA - 0,25 % | neurčito | 3 087 836 | 3 876 445 |

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 | 5 000 | 3 500 000 | 0 | 0 | 3 505 000 |
| 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 precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 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 | 385 095 | 42 097 | 13 449 | 356 447 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -30 973 | 0 | 0 | 0 | -30 973 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 13 449 | 92 720 | 0 | -13 449 | 92 720 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vlastné imanie spolu | -12 524 | 3 977 815 | 42 097 | 0 | 3 923 194 |

K zmene vlastného imania v r. 2013 došlo z dôvodu nesprávneho účtovania faktúr týkajúcich sa r. 2011 a r. 2012 od spoločností ARCADIS a KOPA ENG. za dizajnové a projektové práce na nákladové účty, ktoré mali byť správne účtované ako obstaranie majetku. Keďže šlo o významné položky a chyba v účtovaní bola zistená po uzatvorení účtovných kníh, prenose počiatočných stavov a podaní daňového priznania, boli tieto rozdiely účtované v r. 2013 priamo oproti účtu nerozdeleného zisku minulých rokov.

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2012 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2012 |
|--|----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| 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 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 | 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 | 0 | -30 973 | -30 973 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -30 973 | 13 449 | 0 | 30 973 | 13 449 |
| 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 | -25 973 | 13 449 | 0 | 0 | -12 524 |

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky valné zhromaždenie nerozhodlo o rozdelení zisku za roky 2012 a 2013.

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2012 vo výške 13 449 EUR nasledovne:

- pridel do zákonného rezervného fondu, vo výške 672 EUR,
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov, vo výške 12 777 EUR.

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 vo výške 92 720 EUR nasledovne:

- pridel do zákonného rezervného fondu, vo výške 4 636 EUR,
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov, vo výške 88 084 EUR.

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 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 212 700 | 204 538 | 212 700 | 0 | 204 538 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 115 727 | 89 984 | 115 727 | 0 | 89 984 |
| Rezerva na réžiu | 94 325 | 89 984 | 94 325 | 0 | 89 984 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 15 830 | 0 | 15 830 | 0 | 0 |
| Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám | 5 572 | 0 | 5 572 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 96 973 | 114 554 | 96 973 | 0 | 114 554 |
| Rezerva na prémie a odmeny | 79 200 | 84 898 | 79 200 | 0 | 84 898 |
| Rezerva na odvody k prémiam a odmenám | 17 773 | 29 656 | 17 773 | 0 | 29 656 |
| Rezervy spolu | 212 700 | 204 538 | 212 700 | 0 | 204 538 |

| 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 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 212 700 | 0 | 0 | 212 700 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 115 727 | 0 | 0 | 115 727 |
| Rezerva na réžiu | 0 | 94 325 | 0 | 0 | 94 325 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 0 | 15 830 | 0 | 0 | 15 830 |
| Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám | 0 | 5 572 | 0 | 0 | 5 572 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 0 | 96 973 | 0 | 0 | 96 973 |
| Rezerva na prémie a odmeny | 0 | 79 200 | 0 | 0 | 79 200 |
| Rezerva na odvody k prémiam a odmenám | 0 | 17 773 | 0 | 0 | 17 773 |
| Rezervy spolu | 0 | 212 700 | 0 | 0 | 212 700 |

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 so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 95 476 | 44 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 95 476 | 44 |
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 38 885 933 | 31 945 535 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 38 885 933 | 31 945 535 |

Závazky nie sú 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 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -1 112 118 | -265 713 |
| odpočítateľné | 20 661 | 0 |
| zdaniteľné | -1 132 779 | -265 713 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 678 136 | 131 541 |
| odpočítateľné | 678 136 | 131 541 |
| 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% |
| Odložený daňový záväzok | 95 476 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 95 476 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 95 476 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Vzhľadom na to, že Spoločnosť nemala povinnosť overovania účtovnej závierky audítorom, neúčtovala v roku 2012 o odloženej dani.

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|--|---------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 44 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 47 822 | 8 683 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 47 822 | 8 683 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 47 866 | 8 639 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 44 |

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených 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 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 32 342 642 | 26 209 090 |
| Novar Overseas Holding B.V. | EUR | 3M EURIBOR + 0,25% | na požiadanie | 16 262 409 | 16 186 761 |
| Honeywell Aerospace B.V. | EUR | 3M EURIBOR + 0,25% | na požiadanie | 16 080 233 | 10 022 329 |
| Spolu | | | | 32 342 642 | 26 209 090 |

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 4 736 767 | 5 197 885 |
| Dotácia na nákup dlhodobého hmotného majetku – dlhodobá časť | 4 736 767 | 5 197 885 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 461 118 | 320 279 |
| Dotácia na nákup dlhodobého hmotného majetku – krátkodobá časť | 461 118 | 320 279 |
| Spolu | 5 197 885 | 5 518 164 |

Spoločnosti bolo dňa 31. marca 2011 doručené rozhodnutie č. 575/2011-1000 o schválení investičnej pomoci vo forme:

- dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku v maximálnej výške 11 517 454 EUR.
- úľavy na dani z príjmu v maximálnej výške 594 383 EUR
- príspevku na vytvorené nové pracovné miesta v maximálnej výške 7 042 740 EUR

Spoločnosť dostala prvú časť štátnej dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 2 837 978 EUR dňa 29. marca 2012 a druhú časť 2 764 098 EUR dňa 19. augusta 2013. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť splnila kritéria dotácie, účtovala o výnose vo výške 320 279 EUR na základe zaúčtovaných odpisov súvisiaceho dlhodobého majetku.

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:

| Oblasť odbytu a | Montážne služby | |
|--------------------|------------------|------------------|
| | 2013 b | 2012 c |
| Švajčiarsko | 7 994 301 | 5 648 521 |
| Spolu | 7 994 301 | 5 648 521 |

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:

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|--|----------------|---------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 663 083 | 87 941 |
| Rozpustenie dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku | 320 279 | 83 913 |
| Refakturácia skupinových nákladov | 336 747 | 0 |
| Ostatné | 6 057 | 4 028 |
| Finančné výnosy, z toho: | 3 079 | 12 740 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 2 942 | 8 713 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 137 | 4 027 |
| Úrokové výnosy | 137 | 4 027 |

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 7 994 301 | 5 648 521 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 663 220 | 91 968 |
| Čistý obrat celkom | 8 657 521 | 5 740 489 |

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 969 321 | 2 732 484 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 65 700 | 5 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 59 700 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 6 000 | 5 000 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 2 903 621 | 2 727 484 |
| Poplatky skupine | 413 408 | 172 273 |
| Doprava a logistika | 416 048 | 17 531 |
| IT služby | 164 395 | 254 720 |
| Opravy a udržiavanie | 206 259 | 43 099 |
| Cestovné | 98 741 | 90 202 |
| Náklady na ex-patriotov | 1 047 529 | 1 088 253 |
| Právne služby | 5 653 | 202 093 |
| Prenájom majetku | 99 886 | 216 691 |
| Služby personálnych agentúr | 2 031 | 69 090 |
| Ostatné | 449 671 | 573 532 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 8 764 | 1 000 |
| Zostatková cena predaného majetku | 3 209 | 0 |
| Ostatné | 5 555 | 1 000 |
| Finančné náklady, z toho: | 141 806 | 222 714 |
| <i>Kurzové straty</i> | 4 074 | 22 513 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 137 732 | 200 201 |
| Nákladové úroky | 134 125 | 178 976 |
| Poistné | 596 | 20 000 |
| Bankové poplatky | 3 011 | 1 225 |

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 | -4 340 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

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

| Názov položky 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: | 188 217 | | | 17 926 | | |
| teoretická daň | | 43 290 | 23 | | 3 406 | 19 |
| Daňovo neuznané náklady | 245 857 | 56 547 | | 5 637 | 1 071 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | -4 340 | | 0 | 0 | |
| Iné | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Spolu | | 95 497 | 51 | | 4 477 | 25 |
| Splatná daň z príjmov | | 21 | 0 | | 4 477 | 25 |
| Odložená daň z príjmov | | 95 497 | 51 | | 0 | 0 |
| Celková daň z príjmov | | 95 497 | 51 | | 4 477 | 25 |

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

| Názov položky | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 241 671 | 178 295 |

Spoločnosť má formou operatívneho leasingu prenajaté služobné vozidlá od spoločnosti Business Lease (k 31. decembru 2013: 11) a vysokozdvížne vozíky od spoločnosti Jungheinrich.

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.

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 zavierke za rok 2013.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| | 2013 EUR | 2012 EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 188 217 | 17 926 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 2 272 272 | 624 720 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 20 661 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | -8 162 | 212 700 |
| Úrokové náklady (netto) | 133 988 | 174 949 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 3 209 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 342 998 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 2 953 183 | 1 030 295 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 2 594 642 | -2 739 317 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -441 354 | -235 580 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 490 283 | -179 257 |
| Prevádzkové peňažné toky | 5 596 754 | -2 123 859 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 5 596 754 | -2 123 859 |
| Zaplatené úroky | -134 125 | -178 976 |
| Prijaté úroky | 137 | 4 027 |
| Zaplatená daň z príjmov | -7 174 | -717 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 5 455 592 | -2 299 525 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -15 877 742 | -15 507 011 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -15 877 742 | -15 507 011 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 3 500 000 | 0 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (cash-pooling) | 788 609 | -3 185 417 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 6 133 552 | 16 169 748 |
| Iné | -11 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 10 422 150 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 0 | -4 822 023 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 0 | 4 822 023 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 0 | 0 |

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.