

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac

0 1

rok

2 0 1 3

do

mesiac

1 2

rok

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

2 7 1 0 2 0 0 0

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 5 7 9 8 5 1 3

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Kód SK NACE

2 9 3 2 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I A C G R O U P (S L O V A K I A) s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

A u t o m o b i l o v ý p r i e m y s e l n ý
p a r k

Číslo

1 0 0 6

PSČ

9 0 0 5 5

Názov obce

L O Z O R N O

Číslo telefónu

0 2 / 6 0 2 6 0 1 3 6

Číslo faxu

0 2 / 6 0 2 6 0 1 3 9

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

9.4.2014

Schválené dňa:

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:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť IAC Group (Slovakia) s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. júla 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 27. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 22717/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a montáž automobilových interiérových dielov – v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	282	270
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	294	269
počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 7. augusta 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. júna 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Konatelia**

Dennis Edmond Richardville
James Kevin Kamsickas
Janis Nikkoline Actosa

Prokuristi

Ing. Tomáš Rímeš
Peter Horník (od 10. januára 2014)
Mgr. Ivana Repová (do 1. januára 2014)
Ing. Jaroslav Binhack (do 30. novembra 2013)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
INTERNATIONAL AUTOMOTIVE COMPONENTS LIMITED	750	0,001	0,001	-
International Automotive Components Europe S.á.r.l.	76 800 021	99,999	99,999	-
Spolu	76 800 771	100,000	100,000	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti INTERNATIONAL AUTOMOTIVE COMPONENTS GROUP, S. á. r. l., ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny IAC. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť INTERNATIONAL AUTOMOTIVE COMPONENTS GROUP, S. á. r. l., Cote d' Eich 73, Luxemburg, Luxemburské veľkovoľvodstvo. Tieto konsolidované účtovné závierky sú prístupné priamo v sídle uvedených spoločností.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Registre de Commerce et des Sociétés. Centre administratif Pierre Werner Gebäude F 13, rue Erasme L-1468 Luxembourg-Kirchberg.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	9	lineárna	11,11
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 9	lineárna	11,11 až 16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri príjme na sklad sa používa metóda štandardných cien a vedľajších nákladov obstarania (odchýlky od štandardných cien). Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade s príslušným rozpúšťaním cenových odchýlok.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	2	3	5	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízinq)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na zabezpečenie spotrebného úveru vo výške 162 451 EUR na JIT vozíky bolo v roku 2010 v prospech banky zriadené záložné právo. Vstupná cena JIT vozíkov bola 196 944 EUR. V roku 2013 bol spotrebný úver splatený. Zostatková cena JIT vozíkov k 31. decembru 2013 predstavuje 0 EUR.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2013 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo má obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 30 480 162 EUR (2012: 35 233 000 EUR).

Spoločnosť v roku 2013 zaradila do majetku stroje a zariadenia vo výške 805 519 EUR. Investície predstavujú nákup nových zariadení a zhodnotenie strojov. Investície do budovy vo výške 23 152 EUR sa týkajú úpravy výrobnéj haly. Spoločnosť vyradila budovy v hodnote 3 600 EUR a stroje a zariadenia v hodnote 212 875 EUR, z toho odpredala do šrotu stroj v obstarávacej cene 94 215 EUR.

Spoločnosť v roku 2012 zaradila stroje a zariadenia vo výške 94 038 EUR. Investície predstavujú nákup nových zariadení a zhodnotenie strojov. Investície do budovy vo výške 74 654 EUR sa týkajú úpravy výrobnéj haly a rozšírenie výrobnéj haly na nový výrobný program. V roku 2012 Spoločnosť vykonala inventúru dlhodobého majetku. Spoločnosť vyradila budovy v hodnote 2 208 503 EUR a stroje a zariadenia v hodnote 6 755 996 EUR, z toho odpredala spoločnosti IAC Hamburg stroj v obstarávacej cene 2 931 313 EUR.

IAC Group (Slovakia) s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 434 594	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	2 430	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 434 594	0	0	0	2 430	0
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 428 563	0	0	0	0	0
Prírastky		0	4 449	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 433 012	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	6 031	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 582	0	0	0	2 430	0

IAC Group (Slovakia) s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 433 420	0	0	0	4 028	0	1 437 448
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	2 854	0	2 854
Presuny		0	1 174	0	0	0	-1 174	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 434 594	0	0	0	0	0	1 434 594
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 395 670	0	0	0	0	0	1 395 670
Prírastky		0	32 893	0	0	0	0	0	32 893
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 428 563	0	0	0	0	0	1 428 563
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	37 750	0	0	0	4 028	0	41 778
Stav na konci účtovného obdobia		0	6 031	0	0	0	0	0	6 031

IAC Group (Slovakia) s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	663 153	21 453 438	0	0	0	261 222	48 000	22 425 813	
Prírastky	0	0	586 828	0	0	0	956 971	85 898	1 629 697	
Úbytky	0	3 600	212 876	0	0	0	3 084	0	219 560	
Presuny	0	23 152	218 691	0	0	0	-196 843	-45 000	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	682 705	22 046 081	0	0	0	1 018 266	88 898	23 835 950	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	224 544	17 270 481	0	0	0	0	0	17 495 025	
Prírastky	0	100 059	1 154 399	0	0	0	0	0	1 254 458	
Úbytky	0	3 600	149 366	0	0	0	0	0	152 966	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	321 003	18 275 514	0	0	0	0	0	18 596 517	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	438 609	4 182 957	0	0	0	261 222	48 000	4 930 788	
Stav na konci účtovného obdobia	0	361 702	3 770 567	0	0	0	1 018 266	88 898	5 239 433	

IAC Group (Slovakia) s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 763 230	28 015 588	0	0	0	0	133 580	3 000	30 915 398
Prírastky	0	74 654	94 038	0	0	0	0	261 222	45 000	474 914
Úbytky	0	2 208 503	6 755 996	0	0	0	0	0	0	8 964 499
Presuny	0	33 772	99 808	0	0	0	0	-133 580	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	663 153	21 453 438	0	0	0	0	261 222	48 000	22 425 813
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 269 575	22 495 352	0	0	0	0	0	0	24 764 927
Prírastky	0	163 472	1 331 204	0	0	0	0	0	0	1 494 676
Úbytky	0	2 208 503	6 556 075	0	0	0	0	0	0	8 764 578
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	224 544	17 270 481	0	0	0	0	0	0	17 495 025
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	493 655	5 520 236	0	0	0	0	133 580	3 000	6 150 471
Stav na konci účtovného obdobia	0	438 609	4 182 957	0	0	0	0	261 222	48 000	4 930 788

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 199 472	168 426	303 038	0	1 064 860
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	74 746	319	2 698	0	72 367
Výrobky	22 842	0	691	0	22 151
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	34 214	0	30 531	0	3 683
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 331 274	168 745	336 958	0	1 163 061

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaralosti a pomalej obrátkovosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 2 458 022 EUR (2012: 3 200 000 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	296 581	105 945	123 145	19 735	259 646
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 697	0	0	0	4 697
Pohľadávky spolu	301 278	105 945	123 145	19 735	264 343

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	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	6 184 543	723 222	6 907 765
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	33 957 740	0	33 957 740
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	28 867	0	28 867
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 171 150	723 222	40 894 372

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	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	5 195 110	3 352 358	8 547 468
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	31 476 566	0	31 476 566
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	24 288	0	24 288
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 695 964	3 352 358	40 048 322

Pohľadávky okrem odloženej daňovej pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	732 222	3 352 358
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	40 162 150	36 695 964
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 894 372	40 048 322
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

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva

a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	9 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 942 834	-2 423 485
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 768 596	-1 809 782
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-3 553 000	-12 071 332
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1 818 175	3 750 058
Uplatnená daňová pohľadávka	909 087	188 851
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-720 236	-204 650
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22%.

Rozdiel zo zmeny sadzby dane z príjmu na 22 % je vo výške 41 322 EUR.

K 31. decembru 2013 Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 909 088 EUR (2012: 3 561 207 EUR) z dôvodu, že existuje pochybnosť, že ju nebude môcť využiť v plnej výške.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

Spoločnosť v roku 2009 podpísala zmluvu s bankou o kontokorentnom úvere k bežnému účtu, ktorá bola aj v r. 2013 predĺžená o ďalší rok. V čase prípravy výkazov prebieha schvaľovanie predĺženia zmluvy o kontokorentnom úvere na ďalší rok. Bližšie informácie o kontokorentnom úvere sú uvedené nižšie v sekcii bankové úvery.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	7 927	8 501
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 927	8 501

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 015 641	23 462
Prepravky	15 641	23 462
Vstupný poplatok Audi Q7	1 000 000	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	158 644	16 813
Softvérová podpora	31 155	2 312
Nájomné	111 563	0
Poistné	3 490	1 535
Operatívny prenájom	3 407	3 752
Prepravky	7 821	7 821
Ostatné	1 207	1 393
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 174 285	40 275

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				f
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	172 184	248 164	0	0	420 348
Ostatné rezervy dlhodobé					
Stratové projekty	172 184	248 164	0	0	420 348
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	172 184	248 164	0	0	420 348
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 348 100	3 751 145	1 800 369	104 603	5 194 273
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	334 135	180 977	302 491	0	212 621
Služby	360 990	453 969	239 970	97 144	477 845
Doprava	2 189	195 169	2 189	0	195 169
Nevyčerpané nadčasy vrátane sociálneho zabezpečenia	1 520	5 755	1 520	0	5 755
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	698 834	835 870	546 170	97 144	891 390
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nárast dodávateľských cien	374 659	648 059	345 431	0	677 287
Reklamácie	109 401	107 463	103 628	0	113 236
Reštrukturalizácia	30 224	0	24 224	0	6 000
Služby nedaňové	239	0	0	239	0
Rezerva na dodávateľské problémy	534 331	40 017	142 856	0	431 492
Manažerské bonusy	109 137	109 136	109 137	0	109 136
Dobropis VW	949 078	1 293 461	0	0	2 242 539
Ostatné rezervy	165 877	35 486	152 603	7 220	41 540
Stratové projekty	376 320	681 653	376 320	0	681 653
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 649 266	2 915 275	1 254 199	7 459	4 302 883

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2012				k 31. 12. 2012
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 029 073	0	856 889	0	172 184
Ostatné rezervy dlhodobé					
Stratové projekty	1 029 073	0	856 889	0	172 184
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 029 073	0	856 889	0	172 184
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 830 403	1 795 030	1 171 612	105 721	3 348 100
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	226 597	295 378	187 840	0	334 135
Služby	491 838	248 707	373 953	5 602	360 990
Doprava	231 578	765	230 154	0	2 189
Nevyčerpané nadčasy vrátane sociálneho zabezpečenia	28 873	0	27 353	0	1 520
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	978 886	544 850	819 300	5 602	698 834
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nárast dodávateľských cien	54 031	320 628	0	0	374 659
Reklamácie	95 183	29 296	15 078	0	109 401
Reštrukturalizácia	54 877	0	24 653	0	30 224
Služby nedaňové	239	0	0	0	239
Rezerva na dodávateľské problémy	521 587	16 678	3 934	0	534 331
Manažerské bonusy	92 000	109 137	0	92 000	109 137
Dobropis VW	319 355	629 723	0	0	949 078
Ostatné rezervy	35 643	144 718	6 365	8 119	165 877
Stratové projekty	678 602	0	302 282	0	376 320
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 851 517	1 250 180	352 312	100 119	2 649 266

Spoločnosť k 31. decembru 2013 evidovala rezervu na stratové projekty vo výške 1 102 001 EUR, z toho dlhodobá časť je vo výške 420 348 EUR. Časť rezervy, ktorej predpokladaná doba použitia je do jedného roka v sume 681 653 EUR, bola vykázaná v súvahe medzi krátkodobými rezervami.

Krátkodobé rezervy na dodávku materiálu a dlhodobého majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	5 979	9 756
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 979	9 756
Krátkodobé záväzky spolu	7 242 838	11 917 910
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 808 550	8 087 855
Záväzky po lehote splatnosti	1 434 288	3 830 055

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 756	8 356
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 277	21 709
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>22 277</i>	<i>21 709</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>26 054</i>	<i>20 309</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 979	9 756

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2013 Spoločnosť vyčerpala zo sociálneho fondu celkom 26 054 EUR. Z toho 11 193 EUR bol zamestnancom poskytnutý príspevok na stravovanie a nápoje. Pri životných jubileách, narodení dieťaťa, na pohreb, darcom krvi sa poskytlo 2 823 EUR. 4 650 EUR bol príspevok na vianočný večierok. V hodnote 7 388 EUR Spoločnosť poskytla zamestnancom vianočné darčeky.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c		d	e	f
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+2,55%		mesačne	6 705 349	4 233 078
Iné úvery	EUR	3M EURIBOR+4%		2013	0	29 661
Krátkodobé úvery spolu					6 705 349	4 262 739
Spolu					6 705 349	4 262 739

Spoločnosť 11. augusta 2009 podpísala zmluvu s Tatrabankou na poskytnutie štruktúrovaného kontokorentného úveru s úverovým limitom do výšky 5 000 000 EUR na financovanie prevádzkových potrieb. Úverový limit bol zvýšený v roku 2012 o sumu 2 000 000 EUR. Zmluva bola opäť predĺžená v r. 2013 so splatnosťou do 31. marca 2014. V čase prípravy výkazov prebieha proces schvaľovania predĺženia splatnosti kontokorentného úveru do roku 2014. V súvahe sa pasívny zostatok na bankovom účte vykazuje ako poskytnutý krátkodobý bankový úver. Bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam vo výške 9 000 000 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	51	0
Bankové poplatky	51	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	51	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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 zákazníkov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Dvere		Kufor a stred		Služby a tovar		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská Republika	26 142 135	25 589 670	12 895 656	13 583 036	1 038 818	4 828 607	40 076 610	44 001 313
Nemecká Republika	6 271 032	9 301 754	4 606 855	6 937 487	5 170 182	3 100 973	16 048 069	19 340 214
Švédsko	0	0	790 632	0	0	0	790 632	0
Česká republika	0	499 252	734 121	0	349 171	0	1 083 292	499 252
Rumunsko	0	0	328 075	0	0	0	328 075	0
Ostatní	0	0	0	0	334	155 266	334	155 266
Spolu	32 413 167	35 390 676	19 355 340	20 520 523	6 558 505	8 084 846	58 327 012	63 996 045

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 63 523 EUR (v roku 2012 zvýšenie 202 502 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 97 397 EUR (v roku 2012 zvýšenie 121 346 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	144 293	267 261	168 343	-122 968	98 918
Výrobky	119 769	94 198	71 770	25 571	22 428
Spolu	264 062	361 459	240 113	-97 397	121 346
Manká a škody / Prebytky				38 208	85 108
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-4 334	-3 952
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-63 523	202 502

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	641 910	1 680 121
Zmluvné pokuty a penále	52 732	154 734
Ostatné výnosy IT	15 870	29 767
Finančná kompenzácia	0	926 103
Inventúre prebytky	156 546	439 984
Refakturácia	20 980	16 502
Odpis záväzku	169 279	39 398
Kompenzácia za zastaralé zásoby	160 000	0
Iné	66 503	73 633
Finančné výnosy, z toho:	806 033	551 502
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 491</i>	<i>652</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	62
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>801 542</i>	<i>550 850</i>
Výnosové úroky - bankové	0	14
Výnosové úroky z pôžičky	801 542	550 836
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	51 768 507	55 911 199
Tržby z predaja služieb	4 446 311	4 311 803
Tržby za tovar	2 112 194	3 773 043
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 385 462	2 453 087
Čistý obrat spolu	59 712 474	66 449 132

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 901 716	6 909 345
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	37 153	38 800
Iné uisťovacie audítorské služby	34 853	34 900
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	2 300	3 900
	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Oprava údržba	5 864 563	6 870 545
Cestovné náklady	424 195	440 996
Prenájom budovy	77 779	95 869
Prenájom ostatné (prenájom vozidiel, stroje, zariadenia)	822 393	803 639
Preprava (výrobky, zamestnanci, palety)	268 137	328 226
Technická podpora	1 416 896	1 767 960
Skladovanie Nemecko	146 114	191 146
Právne a personálne poradenstvo, audit	689 536	745 119
Náklady na zahraničných pracovníkov	68 563	55 403
Subcontracting zamestnanci	0	696
Enviromentálne náklady	1 178 955	1 603 129
Náklady na telekomunikačné služby	26 384	44 715
Údržba softvéru	40 117	65 734
APP prevádzkové náklady	64 995	77 192
Náklady na refakturáciu	156 427	162 710
Ostatné	111 946	106 465
	372 126	381 546
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 680 787	2 105 257
Poistné	61 247	58 605
Pokuty	184 198	93 308
Manká a škody	183 042	532 506
Podnikateľské poplatky	682 901	1 958 911
Tvorba a zučtovanie rezerv	448 573	-644 341
Ostatné	120 826	106 268
Finančné náklady, z toho:	196 951	147 506
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 854	1 733
	543	323
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	189 097	145 773
Bankové poplatky	172 234	125 288
Poistné	16 863	20 185
	0	300
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	2 210 656		100,00 %	2 411 314		100,00 %
teoretická daň		508 451	23,00 %		458 150	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 061 015	934 033	42,25 %	4 476 179	850 474	35,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-606 484	-139 491	-6,31 %	-1 677 108	-318 651	-13,21 %
Umorenie daňovej straty	-5 665 187	-1 302 993	-58,94 %	-5 210 385	-989 973	-41,06 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		3	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-720 236	-32,58 %		-204 650	-8,49 %
Celková daň z príjmov		-720 236	-32,58 %		-204 647	-8,49 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	41 322	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	2 768 000	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	2 482 666	12 071 332
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 11 motorových vozidiel v obstarávacej cene 331 128 EUR (v roku 2012 mala spoločnosť v nájme 11 motorových vozidiel v obstarávacej cene 331 128 EUR). V priebehu roka bolo v nájme 1 auto v obstarávacej cene 50 854 EUR, ktoré bolo vrátené v novembri 2013. Nájomné zmluvy na 3 vozidlá sú uzatvorené do roku 2014 a na 8 vozidiel do roku 2015.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2013	2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	331 128	331 128
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť uzatvorila v roku 2013 zmluvu o dočasnom práve užívania hmotného investičného majetku s Tatrleasing, a.s. na 6 rokov. Ide o nasledovné zariadenia:

1. Vákuový laminovací stroj od firmy FRIMO Freilassing GmbH v celkovej hodnote mesačných odplát 692 125 EUR rozložených do 72 mesačných odplát s právom na odkúpenie v hodnote 99 750 EUR.
2. Zariadenie na nanášanie lepidla od firmy Industrial & System Solutions, s.r.o. v celkovej hodnote odplát 713 982 EUR rozložených do 72 mesačných odplát s právom na odkúpenie v hodnote 102 900 EUR.

Práva Tatrleasing, a.s. vyplývajúce zo zmlúv sú zabezpečené bianko zmenkou. Účinnosť zmluvy so spoločnosťou Tatrleasing, a.s. o operatívnom prenájme je podmienená prevzatím predmetu prenájmu.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne, kým nebudú 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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Nájomná zmluva podpísaná so spoločnosťou AIG na prenájom výrobné haly sa priamo vzťahuje k produkcii pre zákazníka Volkswagen, a preto je možné, že v prípade ukončenia výrobného programu bude ukončená aj nájomná zmluva, ak nebude dohodnuté inak so spoločnosťou Volkswagen, t.j. v roku 2017. V r. 2010 a 2011 bola upravená nájomná zmluva a výška nájmu z dôvodu úpravy prenajímanej plochy.

Spoločnosť má v prenájme vyššie spomenuté výrobné a administratívne priestory od Neronta, a.s., ktorá je nástupníckou spoločnosťou AIG. Ročné nájomné za výrobnú halu a administratívne priestory predstavuje 822 tis. EUR (2012: 804 tis. EUR). V roku 2013 bola upravená nájomná zmluva a výška nájmu z dôvodu rozšírenia prenajímanej plochy o 4000 m² s účinnosťou od 1. januára 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali v sledovanom účtovnom období za ich činnosť spojenú s výkonom tejto funkcie žiadne príjmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	2013	2012
a	b	c
Nákup materiálu a tovaru	8 300 871	8 761 769
Náklady na tooling - následne refakturované na zákazníka	1 867 000	3 510 903
Engineering & development náklady refakturované v rámci skupiny	822 429	860 805
Náklady na základe podnikateľskej zmluvy	682 901	1 958 911
Manažérske poplatky	209 498	161 897
Nákup strojov a zariadení	368 460	172 369
Ostatné	48 802	136 063
Predaj - materiálu, tovaru, majetku	836 543	66 772
Poskytnuté služby	1 057 230	621 189
Iný obchod	48 699	12 789

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie	
	2013	2012
a	b	c
Materská spoločnosť		
Poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky	33 957 740	31 476 566
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	801 542	550 836

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	441 744	66 253
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	33 957 740	31 476 566
Spolu aktíva	34 399 484	31 542 819
Závazky z obchodného styku	694 550	3 665 313
Prijatá pôžička	86 996	86 996
Spolu pasíva	781 546	3 752 309

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2013 Z. z. o daní z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o daní z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22%.

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	76 800 771	0	0	0	76 800 771
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	166	0	0	0	166
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z prečenenia 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
Neuhrazená strata minulých rokov	-52 772 511	0	0	2 615 961	-50 156 550
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 615 961	2 930 892	0	-2 615 961	2 930 892
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	26 644 719	2 930 892	0	0	29 575 611

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	76 800 771	0	0	0	76 800 771
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	166	0	0	0	166
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	332	0	0	0	332
z kapitálových vkladov					
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	-56 046 017	0	0	3 273 506	-52 772 511
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 273 506	2 615 961	0	-3 273 506	2 615 961
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	24 028 758	2 615 961	0	0	26 644 719

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	2 615 961
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	130 798
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	2 485 163
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 615 961

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 2 930 892 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán spoločnosti navrhuje účtovný zisk za rok 2013 použiť na úhradu strát minulých období po zákonomnom prídele do Rezervného fondu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 039 767	6 078 629
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 039 767	6 078 629
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 039 767	6 078 629
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 632 127	-474 914
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 042	18 962
Obstaranie investícií	0	0
Pôžičky poskytnuté inej účtovnej jednotke v skupine	0	0
Zmena stav cash-pool/netto	-1 679 632	-6 278 172
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 310 717	-6 734 124
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z prijatých úverov	2 442 610	785 156
Spátky dlhodobých záväzkov	0	0
Výdavky na zaplatené úroky	-172 234	-125 288
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 270 376	659 868
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-574	4 373
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 501	4 128
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 927	8 501

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 5 5 7

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk pred odpočítaním daňových položiek	2 210 656	2 411 313
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 258 907	1 525 096
Opravná položka k pohľadávkam	-36 935	220 227
Opravná položka k zásobám	-168 213	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	2 094 337	-339 192
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	62 468	180 958
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Nákladové úroky	172 234	125 288
Výnosové úroky	-801 542	-550 836
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 133 959	-20 147
Iné nepeňažné operácie	3 084	-4 684
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 661 037	3 548 024
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 635 124	-179 077
Úbytok (prírastok) zásob	422 455	-409 531
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-4 678 849	3 119 214
Peňažné toky z prevádzky	1 039 767	6 078 629

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.