

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ
ZÁVIERKE
za rok 2013**

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Prílohu predkladá:

Obchodné meno	PHS STROJÁRNE
Právna forma	a.s.
Sídlo	Hliník nad Hronom
Dátum založenia	16.11.2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.12.2004
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
IČO	35 913 495
Hlavný predmet činnosti	Kooperačná a zákazková výroba zvariek a stroj. obrobkov

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Zámočníctvo
Výroba nástrojov
Kovoobrábanie
Zlievanie železných a neželezných obyčajných kovov a výroba modelových zariadení
Vývoj, výroba stavebných rozrušovacích zariadení / čelust'ové, drviče /
Vývoj, výroba vysávačov priemyselných prachov a plynov
Vývoj, výroba jednoúčelových strojov, pecí, brúsok a technických zariadení
Vývoj, výroba poľnohospodárskych závesných zariadení, lesných strojov
Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod /
Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkatel'om živnosti / veľkoobchod /
Podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi – s iným ako nebezpečným odpadom
Prenájom motorových vozidiel
Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
Opravy pracovných strojov
Vývoj, výroba a opravy prepravných a iných zariadení pre banský priemysel – pracovné stroje

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	81
počet vedúcich zamestnancov	1	5

d) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za PHS STROJÁRNE a. s. (ďalej spoločnosť) za obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013

f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 1.7.2013
Vykázaný zisk za rok 2012 bol použitý na úhradu straty Spoločnosti z minulých období.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
Predstavenstvo	predseda	Ing. Ladislav Kozmon	07.12.2009 do 01.07.2013
Predstavenstvo	predseda	Ing. Peter Gažík	01.07.2013
Predstavenstvo	člen	Ing. Martin Liptaj	07.12.2009
Predstavenstvo	člen	Ing. Ivan Propper	01.07.2013
Predstavenstvo	člen	Ing. Andrej Kasana	07.12.2009
Dozorný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
Dozorná rada	člen	Ivan Proper	07.12.2009 do 01.07.2013
Dozorná rada	člen	Ing. Tatiana Leksová	07.12.2009
Dozorná rada	člen	Ing. Andrej Kasana	01.07.2013
Dozorná rada	člen	Iveta Chmelková	01.07.2013
Iný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu

b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov a ich podiel na základnom imaní:

Počet, druh, podoba a menovitá hodnota akcií:

100 ks kmeňové, listinné, menovitá hodnota jednej akcie: 332 Eur

96 ks kmeňové, listinné, menovitá hodnota jednej akcie: 3 320 Eur

100 ks kmeňové, listinné, menovitá hodnota jednej akcie: 3000 Eur

573 ks kmeňové, listinné, menovitá hodnota jednej akcie : 3000 EUR

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
LENTIMEX spol.s.r.o.	2 362 622	99,65	99,65	99,65
Infinity relations a.s.	8 298	0,35	0,35	0,35
Spolu	2 370 920	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách .
- Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),

f) zásoby obstarané kúpou:

- nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely ; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie;
 - nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie,
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,
- h) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- i) zákazková výroba - v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, táto strata sa zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

- j) pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
- Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- k) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),

- l) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- m) záväzky:
- pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
- n) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- o) dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- q) deriváty - nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou,
- r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 - sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene; akontácia pri finančnom lízingu je časovo rozlíšená a rozpúšťaná do nákladov počas doby prenájmu,
- s) majetok obstaraný v privatizácii - zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku,
- t) emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosovo budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót,
- u) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- v) daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

w) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - nasledujúce ocenenie v nasledovnom členení:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
7. dlhodobý finančný majetok,
8. zásoby obstarané kúpou,
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
10. zásoby obstarané iným spôsobom,
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,
12. pohľadávky,
13. krátkodobý finančný majetok,
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
17. deriváty,
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
20. majetok obstaraný v privatizácii,
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

▪ Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na súdne spory a rezervy na environmentálne záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

▪ Opravné položky:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,

k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20% k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní 50 %, k pohľadávkam po lehote splatnosti 1 080 dní 100 %.

▪ Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20	5
Stroje a zariadenia	6	16,67
Dopravné prostriedky	4	25
Inventár	4	25

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.
- c) Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).
- d) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.
- e) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- f) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

12. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

- a) zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia,
- b) zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji,
- c) zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 046				12 019		64 065
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				12 019		64 065
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42099				0		42 099
Ročný odpis		9 947				0		9 947
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				0		52 046
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				0		0
Prírastky						12 019		12 019
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0				12 019		12 019
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		611				12 019		12 630
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 046				12019		64065
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				12019		64065
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42099				0		42099
Ročný odpis		9336						9336
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		51435				0		51435
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9947				12019		21966
Stav na konci účtovného obdobia		611				12019		12630

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Celkom
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávané dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	668 250	1 522 172				832 192		3 054 389
Prírastky			53 458				0		53 458
Úbytky			528 740				0		528 740
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	668 250	1 046 890				832 192		2 579 107
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	249 437	958 631				0		1 208 068
Ročný odpis		33 468	238 607						272 075
Prírastky									
Úbytky			528 739						528 739
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	282 905	668 499				0		621 404
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0		
Prírastky							0		0
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	418 813	563 540				832 192		1 846 320
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	385 345	378 391				832 192		1 627 703

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	668 250	1 720 856				832 192		3 253 073
Prírastky			24 620				24 620		49 240
Úbytky			223 304				24 620		247 924
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	668 250	1 522 172				832 192		3 054 389
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	215 969	938 075				0		1 154 044
Ročný odpis		33 468	243 861						277 329
Prírastky									
Úbytky			223 305						223 305
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	249 437	958 631				0		1 208 068
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0		
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0		
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	452 281	782 781				832 192		2 099 029
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	418 813	563 540				832 192		1 846 320

1.3 Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.4 Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Majetok spoločnosti	Poistenie	5 634	12 276	ALLIANZ, Bratislava
Motorové vozidlá	Povinné zml. pois.	802	1 959	ALLIANZ, Bratislava
Motorové vozidlá	Povinné zml. pois.	486	200	Kooperatíva Bratislava
Motorové vozidlá	Povinné zm. Pois.	120	120	Axa Bratislava

1.5 Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.6 Goodwill

1.7 Výskumná a vývojová činnosť

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2 Dlhodobý finančný majetok

2.1 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe 061	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	5 000								5 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 000								5 000
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Precenenie OP									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-100								- 100
Prírastky	- 30								- 30
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	- 130								- 130
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 900								4 900
Stav na konci účtovného obdobia	4 870								4 870

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000								5 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 000								5 000
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-100								-100
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	- 100								- 100
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 900								4 900
Stav na konci účtovného obdobia	4 900								4 900

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2.2 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
PHS INDUSTRY	100	100	4 870	-130	4 870
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok	x	x	x	x	4 870

2.3. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2.4. Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Pôžičky v rámci konsolidovaného celku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2.5. Ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku v hodnote 76 129 EUR.

Stav na začiatku účtovného obd.	Materiál	Nedokončená výroba	Výrobky	Spolu
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	18 829	35 424	21 876	76 129
Stav na konci	18 829	35 424	21 876	76 129

účtovného obdobia				
--------------------------	--	--	--	--

Nehnutel'nosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	-
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Pohľadávky

4.1. Členenie pohľadávok celkom vrátane skupiny:

Veková štruktúra

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	147 456	59 650	207 106
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	7 750		7 750
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	79 373		79 373
Iné pohľadávky	2 429		2 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	237 008	59 650	296 658

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	59 650	149 635
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	237 008	65 447
Krátkodobé pohľadávky spolu	296 658	215 082
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou		

splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	29 062		0		29 062
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Opravné položky spolu	29 062		0		29 062

4.4. Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	351	9 529
Bežné bankové účty	4 544	18 373
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 895	27 902

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5.4. Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5.5. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 323	3 242
Poplatky za bankové záruky	935	902
Zostatky PHM v nádržiac	316	75
Poistenie	578	1 661
Telefóny	353	323
Reklama	0	0
Predplatné	95	39
Ostatné	46	242
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dobropis za r. 2011 (prišiel r. 2012)	0	0

7. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie účtovnej jednotky je 2 370 920 Eur. Je splatené v plnej výške.
Tvoria ho:

- 100 ks kmeňových, listinných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 332 Eur
- 96 ks kmeňových, listinných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 Eur
- 100 ks kmeňových, listinných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 3 000 Eur
- **573 ks kmeňových, listinných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 3 000EUR**

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	+ 717 670
Vysporiadanie účtovnej straty / zisk	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	+ 717 670
Iné	
Spolu	+ 717 670

2. Rezervy

2.1. Záonné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 604	72 216	37 004	300	81 516
Rezerva na dovolenku + odvody	32 401	28 149	32 401		28 149
Rezerva na audit + zverejnenie	9 600	2 000		300	11 300
Rezerva za zneč.ovzdušia	285	508	285		508
Rezerva na závierku	2 500	500	2 500		500
Rezerva na dps k vyšlej fa	1 818	20	1818		20
Rezerva na úroky Sociálna poisťovňa	0	9 300			9 300
Rezerva na stravné lístky	0	31 739			31 739

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 060	40 204	34 660		46 604
Rezerva na dovolenku + odvody	32 187	32 401	32 187		32 401
Rezerva na audit + zverejnenie	6 400	3200			9 600
Rezerva na emisné kvóty	173	285	173		285
Rezerva na závierku	2300	2500	2300		2 500
Rezerva na dobropis k odb. faktúre	0	1 818	0		1 818

2.2. Ostatné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 350	5 350	350		6 350
Rezerva na záručné opravy	1 350	5 350	350		6 350
Krátkodobé rezervy, z toho:	350	23 379	350		23 379
Rezerva na záručné opravy	350	23 379	350		23 379

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 200	550	400		1 350
Rezerva na záručné opravy	1 200	550	400		1 350
Krátkodobé rezervy, z toho:	200	350	200	0	350
Rezerva na záručné opravy	200	350	200	0	350

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	799 647	401 770
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	666 287	530 566
Krátkodobé záväzky spolu	1 465 934	932 336
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	46 966	141 589
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	46 966	141 589

Bežné obdobie

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	430 568	424 996	70964
Nevyfakturované dodávky	323		
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	100 000		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	46 407	103420	0
Závazky zo sociálneho poistenia	82 285	9 538	0
Daňové záväzky a dotácie	6 704	45 771	0
Ostatné záväzky	0	0	144 958
Spolu k 31.12.2013	666 287	583 725	215 922

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	385 474	160 771	59 849
Nevyfakturované dodávky	8 774		
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	52 344	50 512	45 000
Závazky zo sociálneho poistenia	67 506	27 939	56 473
Daňové záväzky a dotácie	11 322		1 226
Ostatné záväzky	5 146		
Spolu k 31.12.2012	530 566	239 222	162 548

Účtovná jednotka eviduje nasledovné pôžičky:

Spoločnosť	Suma (v EUR)	Úroková sadzba (v %)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v EUR	
					V r. 2012	V r. 2010
Lentimex	193 300	6	r. 2014	-	523 138	-
Locom.Slov.	10 000	0	r. 2014	-	-	-
Celkom	203 300	-	-	-	523 138	-

3.3. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3.4. Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	+ 69 923
odpočítateľné	0	+ 69 923
zdaniteľné	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	13 285
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V roku 2013 vychádza daňová pohľadávka. Nakoľko je riziko predpokladu nedostatočného základu dane z príjmov, preto sa daňová pohľadávka neúčtovala.

3.5. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 821	27 040
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 032	8 253
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 032	8 253
Čerpanie sociálneho fondu	3 180	6 472
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 673	28 821

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**4.1. Bankové úvery**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa úver	EUR	2,50	r. 2016	73 768	147 704
Slov. sporiteľňa kontokorent	EUR	5	r. 2017	350 000	
SPOLU				423 768	147 704
Krátkodobé bankové úvery					
Slov. sporiteľňa kontokorent	EUR	5	r. 2013	247 917	700 272
UniCredit Bank	EUR	3	r. 2014	8 796	5 864
Ostatné bežné krátkodobé úvery	EUR		r. 2013	465	117
Slovenská sporiteľňa úver	EUR	2,5	r. 2014	53 291	
UniCredit Bank	EUR	3	r. 2017	17 592	23 456
SPOLU				328 061	729 709

4.2. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Lentimex – finančná výpomoc	EUR	6	r. 2014	193 300	119 000
Locomotion Slovakia – finančná výpomoc	EUR	0	r. 2014	10 000	

5. Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 317	243
Bankové záruky + bankové úroky	4 317	36
SC	0	0
Časové rozlíšenie - stroje	0	207
DF 122120002		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

6. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
LTX-istina	0					
Finančný náklad	0					
LTX-istina	0			1 435		
Finančný náklad	0			17		
Unicreditleas. - istina	0					
Finančný náklad	0			0		
Volkswagen – istina	0					
Finančný náklad						

Volkswagen – istina					
Finančný náklad					
Spolu	0	0		1452	

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	TOVAR		VÝROBKY		SLUŽBY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemecko	0		659 716	480 365	35 217	160
Rakúsko	0		108 348	69 201		
Česko	0		178 835	62 007	116 617	70 899
Maďarsko	0		0	52 570		
Slovensko	73 801	65 205	823 719	1160 717	31 005	55 145
Poľsko	1 696		532 585		1 872	
			0			
Spolu	75 497	65 205	2 303 204	1 824 860	184 711	126 204

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa podielu na celkovom obrate:

Výrobok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	v Eur	%	V Eur	%
Tržby za vlastné výrobky	2 303 204	89,85	1 824 860	90,51
Tržby za tovar	75 497	2,95	65 205	3,23
Tržby za služby	184 711	7,20	126 204	6,26
Predaj celkom	2 563 412	100	2 016 269	100

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 586 806	1 660 955	1 157 001	-74 149	503 954
Výrobky	116 233	86 346	174 115	29 887	-87 768
Zvieratá					
Spolu	1 703 039	1747 301	1 331 116	-44 262	
Manká a škody	x	x	x	83 709	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	39 447	416 185

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7 237	24 852
Aktivácia materiálu	7 237	24 852
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	138 277	519 515
Tržby z predaja DM a materiálu	114 639	151 236
Ostatné výnosy z HČ	23 638	368 279
Finančné výnosy, z toho:	2 556	271
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 305</i>	<i>16</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 305	16
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>251</i>	<i>255</i>
Výnosové úroky	251	255
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	727 693
Mimoriadne výnosy	0	727 693

1.4 Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 303 204	1 824 860
Tržby z predaja služieb	184 711	126 204
Tržby za tovar	75 497	65 205
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 563 412	2 016 269

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	386 632	486 050
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2500	3100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2000	3100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	500	
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	384 132	482950
Prenájom	40 923	3013
Opravy a udržiavanie	21 288	30122
Cestovné	7 132	5896
Reprezentačné	1 240	1239
Ostatné služby	68 241	147399
Výkony spojov	11 868	14592
Ostatné služby KOO	138 217	123687
Ostatné služby – dopravné	54 350	32501
Školenie	1 326	1445
Stočné	9 534	12548
Ostatné náklady	30 013	110508
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 405 573	2 426 842
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	64 411	58 536
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 236 956	944 290
Mzdové náklady	815 632	781 959
Náklady na sociálne poistenie	281 770	249 064
Sociálne náklady	62 828	26 721
Dane a poplatky	27 095	27 058
Odpisy	268 316	286 665
Zostatková cena predaného DM	4 370	12 143
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	8 980
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	247 498	31 426
Finančné náklady, z toho:	54 183	60 937

<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 779	10
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	48 404	60 927
Nákladové úroky	31 240	38 605
Ostatné náklady na finančnú činnosť	17 164	22 322
Mimoriadne náklady, z toho:		0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-733 831	x	x	+ 730 956	x	x
teoretická daň		-168 781	23	x	138 882	19
Daňovo neuznané náklady	292 159	67 197	-9	+ 23 223		
Výnosy nepodliehajúce dani	-848	- 195	0,02	- 797 637		
Umorenie daňovej straty						
Spolu		-101 779		- 43 458	0	19
Splatná daň z príjmov	x			x	0	19
Odložená daň z príjmov	x	-22 770		x	13 286	
Celková daň z príjmov	x	-22 770		x	13 286	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Účtovná jednotka evidovala na podsúvahových účtoch záväzkov voči spoločnosti LENTIMEX spol.s r.o. vo výške 143 050 EUR, vyplývajúci z Rámcovej zmluvy o vkladoch a rámcovej zmluvy o zabezpečení postúpením pohľadávok uzatvorenej medzi veriteľom Lentimex spol.s r.o.a spoločnosťou Tara banka a.s.. Spoločnosť Lentimex spol. s r.o. si túto pohľadávku prihlásila v rámci reštrukturalizačného konania ako podmienenú pohľadávku. Dňa 08.01.2013 Tara banka a.s. oznámila, že za účelom splatenia celkovej pohľadávky banky odpísala z účtu spoločnosti Lentimex spol.s r.o. sumu peňažných prostriedkov vo výške 54 961,14 EUR.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Všetky obchody so spriaznenými osobami prebehli za obvyklých obchodných podmienok.

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

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	651 920				2 370 920
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	1 719 000				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	696				696
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-100	- 30			- 130
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 528				2 528
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 076 813			730 490	-346 323
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	717 670	-711 062		717 670	-711 062
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	651 920				651 920
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		1 719 000			1 719 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio		696			696
Ostatné kapitálové fondy					

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-100				- 100
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 528				2 528
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 112 023	- 30 998		-933 792	- 1 076 813
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 933 792	717 670		933 792	717 670
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania peňaž. tokov z prevádzkovej činnosti k 31.12.2013

PHS Strojárne a.s.

Ozn. položky	Obsah položky	č.r.	Skutočnosť €	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu (+/-)	1.	- 733 832 €	3 263
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsl.hosp. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu (súčet A1.1.až A1.13) (+/-)	2.	348 165 €	333 846
A.1.1	Odpisy DNM a DHM (+)	3.	268 316 €	286 665
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6.	5 000 €	5 844
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7.	88 150 €	2 504
A.1.6	Zmena stavu položiek čas.rozliš.nákladov a výnosov (+/-)	8.	4 992 €	483
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	10.	31 240 €	38 605
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	11.	- 251 €	-255
A.1.12	Výsledok z predaja dlhod.majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peň.ekvivalent (+/-)	14.	- 49 282 €	0
A.2	Vplyv zmien stavu prac.kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peň.prostr.a peň.ekvivalentov,na výsl.hosp.z bežnej činnosti (súčet A2.1 až A2.4)	16.	232 852 €	-2 331 595
A.2.1	Zmeny stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	17.	- 72 484 €	-31 115
A.2.2	Zmeny stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18.	330 539 €	-1 854 920
A.2.3	Zmeny stavu zásob (+/-)	19.	- 25 203 €	-445 560
	Peň.toky z prevádz.činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňaž.tokov (+/-), (súčet Z/S+A1+A2)	21.	- 152 815 €	-1 994 486
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)	22.	251 €	255
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finanč.činností(-)	23.	- 31 240 €	-38 605
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S +A1 až A6)	26.	- 183 804 €	-2 032 836
A.7	Výdavky/príjmy k dani z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných finančných činností (-/+)	27.	- €	0
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádz.činnosť (+)	28.	- €	727 693
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A1 až A9)	30.	- 183 804 €	-1 305 143
Peňažné toky z investičnej činnosti				
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32.	- 53 458 €	-24 620
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35.	53 652 €	0
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	49.	- €	151 236
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B20)	50.	194 €	126 616
Peňažné toky z finančnej činnosti				
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1 až C1.8)	51.	- €	1 719 000
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	53.	- €	1 719 000
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C2.1 až C2.9)	60.	160 603 €	-523 964

C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr.banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti(-)	64.	- 21 515 €	0
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	65.	374 404 €	154 986
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	66.	- 190 104 €	-709 055
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	67.	- 2 182 €	30 105
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	77.	160 603 €	1 195 036
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň.prostriedkov(+/-)(súčet A+B+C)	78.	- 23 007 €	16 509
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalent. na začiatku účtovného obdobia (+/-)	79.	27 902 €	11 393
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	80.	4 895 €	27 902
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	81.	- €	0
H.	Zostatok peň.prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt.obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82.	4 895 €	27 902

Zosta vené dňa:	Podpisový záznam člena štat.orgánu účt.jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účt.jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schvá lené dňa:			