

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

Spoločnosť Metzeler Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. mája 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. mája 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 81576/B).

Obchodná spoločnosť vznikla spoločenskou zmluvou zo dňa 22. mája 2012 v súlade s ust. § 57,105-153 zák. Č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. Je jedným z dvoch právnych nástupcov zaniknutej spoločnosti Tramico Slovakia, s.r.o., ktorej IČO bolo 35 902 086.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	72
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7. februára 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 2012.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené

preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
			a	b							c
Prvotné ocenenie											
Stav k 22.5.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	28 839	0	0	0	-28 839	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	28 839	0	0	0	12 671	0	0	41 510
Oprávky											
Stav k 22.5.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	8 007	0	0	0	0	0	0	8 007
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	8 007	0	0	0	0	0	0	8 007
Opravné položky											
Stav k 22.5.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k 22.5.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	20 832	0	0	0	12 671	0	0	33 503

Majetok je poistený pre prípad všeobecnej zodpovednosti a zodpovednosti za výrobok až do výšky 1 257 tis EUR. (2012: 1 257 tis. EUR). Spoločnosť môže s majetkom voľne nakladať a disponovať.

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

Hmotný majetok začítovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2013 čiastku 8 tis. EUR (k 31 decembru 2012: 9. tis. EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Materiál	25 966	7 482	0	0	33 448
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	11 621	0	9 901	0	1 720
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	37 587	7 482	9 901	0	35 168

Spoločnosť môže svojimi zásobami voľne disponovať.

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Pohľadávky z obchodného styku	3 862	0	0	0	3 862
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 862	0	0	0	3 862

Spoločnosť tvorila opravné položky na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti nad 6 mesiacov vo výške 50% a nad 12 mesiacov vo výške 100% ich nominálnej hodnoty.

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

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
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	83 505	49 305	132 814
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 769 531	0	2 769 531
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	27 846	0	27 846
Iné pohľadávky	467	0	467
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 881 349	49 309	2 930 658

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	49 309	59 188
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 881 349	3 185 432
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 930 658	3 244 620
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

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 769 531	2 750 343
VITA INTERNATIONAL LIM- TED	EUR	3M Euri- bor + 0,5%	Na požia- danie	2 769 531	2 750 343

Pôžička nie je krytá žiadnym majetkom dlžníka.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	591	1 703
Bežné bankové účty	54 361	30 090
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	54 952	31 793

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 520	237
Poistenie	4 520	237
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	4 520	237

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	81 839	5 845
odpočítateľné	40 749	45 665
zdaniteľné	41 090	-39 820
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 022	13 209
odpočítateľné	8 022	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	559 926	251 633
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	142 953	62 258
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

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

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 025 000	0	0	0	3 025 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	122 843	0	0	0	122 843
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	5 017	0	0	0	5 017
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	-125 077	0	0	-124 326	-249 403
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-124 326	-318 869	0	124 326	-318 869
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	0	0	0	0	0
	2 903 457	-318 869	0	0	2 584 588

Položka vlastného imania a	Stav k 22.5.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	5 000	3 020 000	0	0	3 025 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	122 843	0	0	122 843
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	5 017	0	0	5 017
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-125 077	0	0	-125 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-124 326	0	0	-124 326
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	5 000	2 898 457	0	0	2 903 457

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 124 326 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012	2013
Účtovná strata		-124 326
Vysporiadanie účtovnej straty		2013
Zo zákonného rezervného fondu		0
Zo štatutárnych a ostatných fondov		0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		-124 326
Iné		0
Spolu		-124 326

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

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 117	54 330	57 347	0	43 043
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 908</i>	<i>23 880</i>	<i>24 767</i>	<i>0</i>	<i>35 021</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	15 908	8 811	9 700	0	15 019
Audit, poradenstvo, daňové priznanie	20 000	15 069	15 067	0	20 002
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 209</i>	<i>30 450</i>	<i>35 637</i>	<i>0</i>	<i>8 022</i>
Zamestnanci, nevydané stravné lístky	3 057	0	3 057	0	0
Ročný bonus	9 402	7 100	9 300	0	7 202
Ostatné	750	23 350	23 280	0	820
Rezervy spolu	49 117	54 330	60 404	0	43 043

Názov položky a	Stav k 22.5.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	50 126	1 009	0	49 117
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>36 917</i>	<i>1 009</i>	<i>0</i>	<i>35 908</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0	16 917	1 009	0	15 908
Audit, poradenstvo, daňové priznanie	0	20 000	0	0	20 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>13 209</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>13 209</i>
Zamestnanci, nevydané stravné lístky	0	3 057	0	0	3 057
Ročný bonus	0	9 402	0	0	9 402
Ostatné	0	750	0	0	750
Rezervy spolu	0	50 126	1 009	0	49 117

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	5 058	5 287
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 058	5 287
Krátkodobé záväzky spolu	590 154	537 077
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	267 887	342 076
Záväzky po lehote splatnosti	322 267	195 001

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 287	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 456	9 369
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 456	9 369
Čerpanie sociálneho fondu	4 685	4 082
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 058	5 287

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Vlastné výrobky	
	2013 b	2012 c
Nemecko	3 062 480	1 416 167
Spolu	3 062 480	1 416 167

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 30 752 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 30 752 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	69 092	42 212	0	26 880	42 212
Výrobky	4 841	968	0	3 873	968
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	73 932	43 180	0	30 752	43 180
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné - Vplyv zmluvy o rozdelení				0	-36 209
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				30 752	6 971

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 110	8 148
Predaj materiálu	16 722	8 148
Ostatné	388	0
Finančné výnosy, z toho:	19 337	15 575
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	145	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	19 192	15 575
Výnosové úroky	19 192	15 575
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	3 062 480	1 416 167
Tržby z predaja služieb		0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	36 302	23 723
Čistý obrat celkom	3 098 782	1 439 890

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	904 649	403 002
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 621</i>	<i>17 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 621	17 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>884 027</i>	<i>385 502</i>
Nájomné	127 719	63 459
Právne, ekonomické a daň. poradenstvo	77 423	40 220
Náklady na IT	45 000	22 602
Poplatky platené Skupine	192 357	104 122
Zneškodnenie odpadu	8 222	3 139
Prepravné náklady	106 763	51 104
Opravy a údržba	31 850	11 839
Telefón	4 173	2 966
Personálny leasing	221 808	31 478
Cestovné	19 063	6 148
Služby - výrobné, subdodávky	0	23 514
Ostatné	49 649	24 911
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 135	8 662
Predaj materiálu	11 557	4 085
Zmluvne pokuty a penále	13	5
Ostatné	5 566	4 572
Finančné náklady, z toho:	2 509	2 488
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 825</i>	<i>922</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	922
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 566</i>
Bankové poplatky	684	1 566
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	10 827
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	649 786	270 687
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-318 869			-124 326		
teoretická daň		-73 340	23	0	-23 622	19
Daňovo neuznané náklady	9 826	2 260		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	-767	-176		-14 305	-2 718	2
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	281 557	64 758		195 619	37 168	-30
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	0
Zmena sadzby dane	0	6 498		-56 987	-10 827	9
Spolu		0	0		0	0
Splatná daň z príjmov		0	0		0	0
Odložená daň z príjmov		0			0	0
Celková daň z príjmov		0	0		0	0

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	126 616	63 459
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v operatívnom nájme výrobnú halu, stroje, zmluva je uzavretá na dobu neurčitú a osobné auto Opel Insignia 2.

Výška nákladov z operatívneho prenájmu predstavuje čiastku 126 616 eur ročne (hala a stroje vo výške 119 295 eur + auto vo výške 7 321 eur ročne).

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Orgány na ochranu a podporu hospodárskej súťaže v Európe a Severnej Amerike viedli vyšetovania v sektore zaoberajúcom sa výrobou rôznych druhov polyuretánovej peny. Predmetom týchto vyšetovaní sú podniky a prevádzky skupiny Vita v Európe a Severnej Amerike, ako aj mnohé závody z radov jej konkurencie. Európska komisia oznámila 29. januára 2014 ukončenie vyšetovania v Európskej únii. Výsledkom tohto vyšetovania je, že neexistuje žiadne riziko, pre ktoré by Spoločnosť mala tvoriť rezervu. Skupina považuje túto záležitosť v Eúropskej únii za uzatvorenú. Samostatné vyšetovania zo strany orgánov na ochranu a podporu hospodárskej súťaže, ako aj súdne procesy v USA a Kanade stále prebiehajú z dôvodu odlišnosti vyšetovania v týchto krajinách.

Vo veci vyššie uvedených záležitostí neevidovala Spoločnosť v roku 2013 nijaké náklady. Výdavky na právne a odborné služby, ktoré so spomínanými skutočnosťami súvisia, vynaložila centrálna skupina Vita.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-318 869	-124 326
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého majetku	16 424	12 167
Urokové náklady (netto)	-19 192	-15 575
Zmena stavu rezerv	-6 074	49 117
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2 419	37 587
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	3 862
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-330 130	-37 168
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	328 867	-293 183
Úbytok (prírastok) zásob	22 694	-73 677
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	52 848	344 672
Prevádzkové peňažné toky	74 279	-59 356
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	74 279	-59 356
Prijaté úroky	4	15 575
Vplyv zmluvy o rozdelení	0	98 816
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	74 283	55 035
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-51 124	-12 670
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-15 573
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-51 124	-28 243
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	23 159	26 793
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	31 793	5 000
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	54 952	31 793

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.