

# POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k ..... 31.12. .... 20 13 .....

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od                      mesiac      rok                      do      mesiac      rok  
     0 1      2 0 1 3                      do      1 2      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

0 2    0 3    2 0 0 5

Účtovná závierka

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

3 6 4 2 8 0 9 4

DIČ

2 0 2 1 9 6 2 4 4 8

Kód SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M A R S K , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H l a v n á

Číslo

1 9 4 0

PSČ

0 3 8 5 2

Názov obce

S u č a n y

Číslo telefónu

0 4 3 / 4 2 6 0 4 1 2

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

i n f o @ m a r s k . s k

|                                 |  |   |   |
|---------------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa:<br><br>23.5.2014 | 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: |
| Schválené dňa:                  |  |   |   |

\*) vyznačuje

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MAR SK, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.02.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 02.03.2005 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka 15968/L).

### 2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- výroba automobilových súčiastok a komponentov
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností

### 3. Počet zamestnancov

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 126                   | 134  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 126                   | 129  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 7                     | 7  |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013  ÁNO  NIE

### 6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.  ÁNO  NIE

Účtovná závierka k 31.12.2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 26.07. 2013.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2012 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do Zbierky listín obchodného registra dňa 28.08.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 30.09.2013.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 26.07.2013 schválilo spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

|                               | Názov                          | Sídlo  | Miesto uloženia konsolidovanej závierky                            |
|-------------------------------|--------------------------------|--|--|
| Koncern                       | GRUPO AMAYA<br>TELLERIA, S. L. | Avenida de Vizcaya s/n,<br>Ermua 482 60, Španielske                | Avenida de Vizcaya s/n,<br>Ermua 482 60, Španielske                |
| Bezprostredný materský podnik | GRUPO AMAYA<br>TELLERIA, S. L. | Avenida de Vizcaya s/n,<br>Ermua 482 60, Španielske<br>kráľovstvo. | Avenida de Vizcaya s/n,<br>Ermua 482 60, Španielske<br>kráľovstvo. |

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GRUPO AMAYA TELLERIA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu GRUPO AMAYA TELLERIA, S. L. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu GRUPO AMAYA TELLERIA, S. L. zostavuje spoločnosť GRUPO AMAYA TELLERIA, S. L. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle spoločnosti - Avenida de Vizcaya s/n, Ermua 482 60, Španielske kráľovstvo.

## C. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVÁDZANÉ V POZNÁMKACH

(Údaje uvedené v bode D.)

## D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

### 2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

### 3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V roku 2013 nenastali žiadne zmeny.

### 4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

#### 4.1. 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

#### 4.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku     | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1         | Software  | 4 roky                        | 25%                       | rovnomerne         |
| 2         | Oceniteľné práva                                  | 4 roky                        | 25%                       | rovnomerne         |
| 3         | Stavby  | 20 rokov                      | 5%                        | rovnomerne         |
| 4         | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 5-6,7 rokov                   | 15-20%*                   | rovnomerne         |
| 5         | Ostatný dlhodobý hmotný majetok                   | 5 rokov                       | 20%                       | rovnomerne         |
| 6         | Dopravné prostriedky a manipulačné                | 4 roky                        | 25%                       | rovnomerne         |
| 7         | Inventár (nábytok)                                | 4 roky                        | 25%                       | rovnomerne         |

\*technológie v skupine Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí zaradené v roku 2012 a neskôr, sú odpisované ročnou odpisovou sadzbou 15 %.

#### 4.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

#### 4.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, s výnimkou meracích zariadení v hodnote 200 EUR, až 1 700 EUR, ktoré sú zaradené a odpisované podľa predpokladanej doby používania 4 roky. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### 4.5. 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, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### **4.6. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.

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.

#### **4.7. Peňažné prostriedky a ceniny**

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

#### **4.8. 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.

#### **4.9. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

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

#### **4.10. Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

#### **4.11. 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, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

#### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

#### **4.12. Splatná daň z príjmov**

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 prípočítateľné 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.

#### **4.13. Odložené dane**

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť 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 vyrovnat' 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.

#### **4.14. 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.

#### **4.15. Lízing**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť neúčtuje o finančnom leasingu.

#### 4.16. Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty.

Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégiu účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný,
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhovú cenu na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

#### 4.17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

#### 4.18. Výnosy

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



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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

Spoločnosť účtuje o výnosoch z hlavnej činnosti na výnosové účty skupiny 60\* (601 – Tržby za vlastné výrobky a 602 – Tržby z predaja služieb).

Výnosy z ostatných činností sú účtované na účty skupiny 64\* , a to podľa charakteru vykonávanej činnosti a v zmysle platných postupov účtovania.

#### **4.19. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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.

#### **4.20. Oprava významných chýb**

V bežnom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť neúčtovala o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovných v bežnom účtovnom období.

## E. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

### 1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

#### 1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie             |         |                     |          |                |                         |                                   |        |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|--------|
|                                       | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu  |
| a                                     | b                                 | c       | d                   | e        | f              | g                       | h                                 | i      |
| Prvotné ocenenie                      |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                   | 32.743  | 56.552              |          |                |                         |                                   | 89.295 |
| Prírastky                             |                                   | 9.001   |                     |          |                |                         |                                   | 9.001  |
| Úbytky                                |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Presuny                               |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                                 | 41.744  | 56.552              | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 98.296 |
| Oprávky                               |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                   | 26.885  | 56.552              |          |                |                         |                                   | 83.437 |
| Prírastky                             |                                   | 3.323   |                     |          |                |                         |                                   | 3.323  |
| Úbytky                                |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Presuny                               |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                                 | 30.208  | 56.552              | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 86.760 |
| Opravné položky                       |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Prírastky                             |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Úbytky                                |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Presuny                               |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 0      |
| Zostatková hodnota                    |                                   |         |                     |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 0                                 | 5.858   | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 5.858  |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0                                 | 11.536  | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 11.536 |

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                     |          |                |                         |                                   |        |
|---------------------------------------|--|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|--------|
|                                       | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj            | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu  |
| a                                     | b  | c       | d                   | e        | f              | g                       | h                                 | i      |
| Prvotné ocenenie                      |  |         |                     |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |  | 26 204  | 56 552              |          |                |                         |                                   | 82 756 |
| Prírastky                             |  | 6 539   |                     |          |                |                         |                                   | 6 539  |
| Úbytky                                |  |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Presuny                               |  |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0  | 32 743  | 56 552              | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 89 295 |
| Oprávky                               |  |         |                     |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |  | 26 204  | 56 552              |          |                |                         |                                   | 82 756 |
| Prírastky                             |  | 681     |                     |          |                |                         |                                   | 681    |
| Úbytky                                |  |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Presuny                               |  |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0  | 26 885  | 56 552              | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 83 437 |
| Opravné položky                       |  |         |                     |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |  |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Prírastky                             |  |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Úbytky                                |  |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Presuny                               |  |         |                     |          |                |                         |                                   | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0  | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 0      |
| Zostatková hodnota                    |  |         |                     |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 0  | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 0      |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 0  | 5 858   | 0                   | 0        | 0              | 0                       | 0                                 | 5 858  |

## 1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe 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 nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c         | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 172 608               | 4 449 995 | 16 927 712  | 0                                     |                                 | 104 674     | 2 446 472       | 416 496                     | 24 517 957 |
| Prírastky                          |                       |           |   |                                       |                                 |             | 5 475 856       | 2 498 129                   | 7 973 985  |
| Úbytky                             |                       |           | 241 420   |                                       |                                 |             | 24 592          | 1 411 901                   | 1 677 913  |
| Presuny                            |                       | 2 771 758 | 4 802 198   |                                       |                                 | 157 176     | -7 731 132      |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 172 608               | 7 221 753 | 21 488 490  | 0                                     |                                 | 261 850     | 166 604         | 1 502 723                   | 30 814 028 |
| Oprávky                            |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 1 542 115 | 14 436 062  | 0                                     |                                 | 10 908      | 0               | 0                           | 15 989 085 |
| Prírastky                          |                       | 303 382   | 717 837   |                                       |                                 | 31 185      |                 |                             | 1 052 404  |
| Úbytky                             |                       |           | 241 420   |                                       |                                 |             |                 |                             | 241 420    |
| Presuny                            |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 1 845 497 | 14 912 479  | 0                                     | 0                               | 42 093      | 0               | 0                           | 16 800 069 |
| Opravné položky                    |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Prírastky                          |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 172 608               | 2 907 880 | 2 491 650   | 0                                     |                                 | 93 766      | 2 446 472       | 416 496                     | 8 528 872  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 172 608               | 5 376 256 | 6 576 011   | 0                                     |                                 | 219 757     | 166 604         | 1 502 723                   | 14 013 959 |

| 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 DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b  | c         | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 172.608                                      | 4.449.995 | 15.533.755  | 0                                     |                                 | 6.772       | 125.564         | 176.124                     | 20.464.818 |
| Prírastky                          |  |           |   |                                       |                                 |             | 4.368.994       | 1.028.308                   | 5.397.302  |
| Úbytky                             |  |           | 478.088   |                                       |                                 |             | 78.139          | 787.936                     | 1.344.163  |
| Presuny                            |  |           | 1.872.045   |                                       |                                 | 97.902      | -1.969.947      |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 172.608                                      | 4.449.995 | 16.927.712  | 0                                     |                                 | 104.674     | 2.446.472       | 416.496                     | 24.517.957 |
| Oprávky                            |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 1.319.615 | 14.053.677  | 0                                     |                                 | 261         | 0               | 0                           | 15.373.553 |
| Prírastky                          |  | 222.500   | 860.473   |                                       |                                 | 10.646      |                 |                             | 1.093.619  |
| Úbytky                             |  |           | 478.088   |                                       |                                 |             |                 |                             | 478.088    |
| Presuny                            |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 1.542.115 | 14.436.062  | 0                                     | 0                               | 10.908      | 0               | 0                           | 15.989.085 |
| Opravné položky                    |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Prírastky                          |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                 |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 172.608                                      | 3.130.380 | 1.480.078   | 0                                     |                                 | 6.511       | 125.564         | 176.124                     | 5.091.265  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 172.608                                      | 2.907.880 | 2.491.650   | 0                                     |                                 | 93.766      | 2.446.472       | 416.496                     | 8.528.872  |

## 2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali a Chubb Insurance Company. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým majetok, stroje a zariadenia, pojazdné vozíky a elektroniku. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu v prípade parciálnej škody a na časovú hodnotu v prípade totálnej škody.

## 3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 10.770.531,34                    |

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať  ÁNO  NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke  ÁNO  NIE

#### 4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva  ÁNO  NIE

#### 5. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie        |   |                               |                          |             |  |                 |                             |            |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                            | c   | d                             | e                        | f           | g  | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |   |                               | 12.890.000               |             |  |                 |                             | 12.890.000 |
| Prírastky                          |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                              |   |                               | -12.000.000              |             | 12.000.000                                   |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0   | 0                             | 890.000                  | 0           | 12.000.000                                   | 0               | 0                           | 12.890.000 |
| Opravné položky                    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Prírastky                          |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0               | 0                           | 0          |
| Účtovná hodnota                    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0   | 0                             | 12.890.000               | 0           | 0  | 0               | 0                           | 12.890.000 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0   | 0                             | 890.000                  | 0           | 12.000.000                                   | 0               | 0                           | 12.890.000 |

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |                               |                          |             |  |                 |                             |            |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b  | c   | d                             | e                        | f           | g  | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |   |                               | 12 000 000               |             |  |                 |                             | 12 000 000 |
| Prírastky                          |  |   |                               | 890 000                  |             |  |                 |                             | 890 000    |
| Úbytky                             |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0   | 0                             | 12 890 000               | 0           | 0  | 0               | 0                           | 12 890 000 |
| Opravné položky                    |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Prírastky                          |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0  | 0               | 0                           | 0          |
| Účtovná hodnota                    |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 0   | 0                             | 12 000 000               | 0           | 0  | 0               | 0                           | 12 000 000 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0   | 0                             | 12 890 000               | 0           | 0  | 0               | 0                           | 12 890 000 |

## 6. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať  ÁNO  NIE

Spoločnosť vykazuje dlhodobú pôžičku v hodnote 890.000 EUR, s ktorou má obmedzené právo nakladať z dôvodu splatnosti v roku 2015.

## 7. Dlhodobé pôžičky

| Dlhodobé pôžičky  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty  | Zníženie hodnoty  | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|---|---------------------------------|
| a   | b                                  | c                 | d                 | e   | f                               |
| Do splatnosti viac ako päť rokov                            |                                    |                   |                   |   | 0                               |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | 12 890 000                         |                   | 12 000 000        |   | 890 000                         |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane |                                    |                   |                   |   | 0                               |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                       |                                    | 12 000 000        |                   |   | 12 000 000                      |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                               | <b>12 890 000</b>                  | <b>12 000 000</b> | <b>12 000 000</b> | <b>0</b>  | <b>12 890 000</b>               |

Spoločnosť poskytla v roku 2011 materskej spoločnosti dva úvery v celkovej hodnote 12 000 000 EUR splatné v roku 2014 pri úrokovej miere 6M EURIBOR + 0,4 %.  
Spoločnosť počas predchádzajúceho účtovného obdobia poskytla materskej spoločnosti úver v celkovej hodnote 890.000 EUR splatný v roku 2015 pri úrokovej miere 6M EURIBOR + 0,4%.

## 8. Informácie o zásobách

### 8.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

V roku 2013 nebola vytvorená, ani zrušená opravná položka k zásobám.

### 8.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

### 8.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby sú poistené všeobecným poistením zásob na poistnú sumu 2.600.000 EUR.

## 9. Údaje o pohľadávkach

### 9.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

| 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 |
| a   | b                                     | c         | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 51 274                                |           |   |  | 51 274                             |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |           |   |  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>51 274</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>51 274</b>                      |

### 9.2. Veková štruktúra pohľadávok

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



| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 6.535.106           | 1.485.086            | 8.020.192        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 396.717             |                      | 396.717          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 123.240             |                      | 123.240          |
| Iné pohľadávky                                   | 109.310             |                      | 109.310          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>7.164.373</b>    | <b>1.485.086</b>     | <b>8.649.459</b> |

Súčasťou tabuliek o štruktúre za bežné a predchádzajúce obdobie nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v samostatnej časti týchto poznámok.

### 9.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky

Pohľadávky kryté záložným právom  ÁNO  NIE

Pohľadávky kryté inou formou zabezpečenia  ÁNO  NIE

Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE

Pohľadávky s obmedzeným právom nakladania  ÁNO  NIE

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

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie   |                    |
|---|-------------------------|--------------------|
|   | Hodnota záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                         |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | 6 764 452               | 6 764 452          |

#### 9.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-256 122</b>       | <b>-427 370</b>                              |
| odpočítateľné   | -256 122              | -427 370                                     |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-553 566</b>       | <b>-774 139</b>                              |
| odpočítateľné   | -676 156              | -1 018 563                                   |
| zdaniteľné  | 122 590               | 244 424                                      |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | <b>22%</b>            | <b>23%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>178 131</b>        | <b>276 347</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | <b>178 131</b>        | <b>276 347</b>                               |
| Zaučítovaná ako náklad  | 125 907               | 14 993                                       |
| Zaučítovaná do vlastného imania   | -27 691               | -13 030                                      |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaučítovaná ako náklad  | 0                     | 0  |
| Zaučítovaná do vlastného imania   | 0                     | 0  |
| Iné   | 0                     | 0  |

Zákonom č. 463/2013 Z. z. bol novelizovaný zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. V zmysle novely sa od 01.01.2014 znížila sadzba dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %. Pri výpočte odloženej dane za bežné účtovné obdobie bola použitá sadzba dane 22 %.

Zákonom č. 395/2012 Z. z. bol novelizovaný zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. V zmysle novely sa od 01.01.2013 zvýšila sadzba dane z príjmov právnických osôb z 19 % na 23 %. Pri výpočte odloženej dane za predchádzajúce účtovné obdobie bola použitá sadzba dane 23 %.

## 10. Údaje o finančnom majetku

### 10.1. Peniaze a účty v bankách

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 29 448                | 34 839                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 274 264             | 1 693 192                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste  |                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 303 712</b>      | <b>1 728 031</b>                             |

## 11. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|  |                       |  |
|  |                       |  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>7 419</b>          | <b>6 816</b>                                 |
| poistenie motorových vozidiel                      | 4 218                 | 4 437  |
| ostatné  | 3 201                 | 2 379  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|  |                       |  |
|  |                       |  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|  |                       |  |
|  |                       |  |

## F. INFORMÁCIE O PASÍVACH

### 1. Informácie o vlastnom imaní

#### 1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje 6 639 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

**Grupo Amaya Telleria** (100 %) 6 639 EUR

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Hodnota upísaného vlastného imania: 21.531.242 EUR

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

#### 1.2. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 26.07.2013 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk                                  | 4 844 483                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>             | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu          |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov     |  |
| Prídel do sociálneho fondu                    |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania          |  |
| Úhrada straty minulých období                 |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov  | 4 844 483                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, dňom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>4 844 483</b>                             |

#### 1.3. Zmeny vlastného imania vplyvom oceňovacích rozdielov

| NEREALIZOVANÝ ZISK  | (+) |               |
|---|-----|---------------|
| Zmena reálnej hodnoty cenných papierov a podielov   |     |               |
| Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu   |     |               |
| Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania   |     |               |
| Rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením vecného vkladu spoločníkov alebo členov družstva do obchodnej spoločnosti alebo družstva   |     |               |
| Rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ich ocenením trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom, posudkom znalca príp. podľa osobitného predpisu pri splnutí a rozdelení obchodných spoločností alebo družstiev |     |               |
| Iné - Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na zabezpečenie  |     | 94.142        |
| <b>Spolu nerealizovaný zisk</b>   |     | <b>94.142</b> |

#### 1.4. Podiel na vlastnom imaní

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie |                    | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania |                    |
|-----------------------------|----------------|--------------------|--|--------------------|
|                             | bežný rok      | Predchádzajúci rok | bežný rok  | predchádzajúci rok |
| 6.639                       | 21.531.242     | 16.825.729         | 3.243  | 2.534              |

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie              |                |                |                | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       |                                 |
| a  | b                                  | c              | d              | e              | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>25 323</b>                      | <b>26 763</b>  | <b>1 936</b>   | <b>23 039</b>  | <b>27 111</b>                   |
| Bonus mgm dlhodobý   | 23 039                             |                |                | 23 039         | 0                               |
| Rezerva na odchodné  | 2 284                              | 26 763         | 1 936          |                | 27 111                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>1 004 934</b>                   | <b>278 576</b> | <b>147 251</b> | <b>391 660</b> | <b>744 599</b>                  |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>   | <b>62 967</b>                      | <b>95 553</b>  | <b>62 967</b>  | <b>0</b>       | <b>95 553</b>                   |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov   | 52 967                             | 85 538         | 52 967         |                | 85 538                          |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 10 000                             | 10 015         | 10 000         |                | 10 015                          |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>   | <b>941 967</b>                     | <b>183 023</b> | <b>84 284</b>  | <b>391 660</b> | <b>649 046</b>                  |
| Odmeny a prémie vrátane poistného  | 79 912                             | 141 917        | 79 912         |                | 141 917                         |
| Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky                                  | 862 055                            | 41 106         | 4 372          | 391 660        | 507 129                         |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Bonus pre manažment dlhodobý nebol v roku 2013 zrušený, ale bol reklasifikovaný ako krátkodobý a je vykazovaný v rezerve na Odmeny a prémie vrátane poistného. Spoločnosť v roku 2013 zrušila časť rezervy na iné riziká a straty (určená na zníženie ceny výrobkov, ktorú spoločnosť navrhla svojmu odberateľovi) v sume 391.660 EUR z dôvodu pomnutia jej opodstatnenosti a zvyšná časť rezervy vo výške 506.271 EUR určená na zníženie ceny výrobkov, ktorú navrhla spoločnosť svojmu odberateľovi za roky 2011 až 2013.

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2015 a neskôr

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2014

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

| Názov položky  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |              |                                 |
|--|--|----------------|----------------|--------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c              | d              | e            | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>17.051</b>                                | <b>8.272</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>25.323</b>                   |
| Bonus mgm dlhodobý   | 14.767                                       | 8.272          |                |              | 23.039                          |
| Rezerva na odhodné   | 2.284  |                |                |              | 2.284                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>928.522</b>                               | <b>274.575</b> | <b>197.029</b> | <b>1.134</b> | <b>1.004.934</b>                |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>   | <b>67.901</b>                                | <b>62.967</b>  | <b>66.767</b>  | <b>1.134</b> | <b>62.967</b>                   |
| Nevyfakturované dodávky a služby   | 1.134  |                |                | 1.134        | 0                               |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného a príspevkov   | 53.284                                       | 52.967         | 53.284         |              | 52.967                          |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 13.483                                       | 10.000         | 13.483         |              | 10.000                          |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>   | <b>860.621</b>                               | <b>211.608</b> | <b>130.262</b> | <b>0</b>     | <b>941.967</b>                  |
| Odmeny a prémie vrátane poisťného  | 130.358                                      | 79.816         | 130.262        |              | 79.912                          |
| Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky                                  | 730.263                                      | 131.792        |                |              | 862.055                         |

### 3. Údaje o záväzkoch

#### 3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>11 286</b>         | <b>110 093</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 11 286                | 110 093                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>6 383 409</b>      | <b>6 084 877</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 817 884             | 5 688 338                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 565 526               | 396 539                                      |

#### 3.2. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Druh záväzku   | Výška záväzku stav k 31.12.2013 | Z toho:                         |                                 | Záväzky podľa |             |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------|
|  |                                 | a) záväzky do lehoty splatnosti | b) záväzky po lehote splatnosti | 1-5 rokov     | nad 5 rokov |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku  |                                 |                                 |                                 |               |             |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky   |                                 |                                 |                                 |               |             |
| Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                 |                                 |                                 |               |             |
| Dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku                                 |                                 |                                 |                                 |               |             |
| Dlhodobé prijaté preddavky   |                                 |                                 |                                 |               |             |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  |                                 |                                 |                                 |               |             |
| Vydané dlhopisy  |                                 |                                 |                                 |               |             |
| Záväzky zo sociálneho fondu  | 11 286                          | 11 286                          |                                 | 11 286        |             |
| Ostatné dlhodobé záväzky   |                                 |                                 |                                 |               |             |
| Odložený daňový záväzok  |                                 |                                 |                                 |               |             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>  | <b>11 286</b>                   | <b>11 286</b>                   | <b>0</b>                        | <b>11 286</b> | <b>0</b>    |

### 3.3. Krátkodobé záväzky

| Druh záväzku  | Výška záväzku stav k 31.12.2013 | Z toho:                         | b) záväzky po lehote splatnosti |               |                |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|----------------|
|   |                                 | a) záväzky do lehoty splatnosti | 1-180 dní                       | 181-360 dní   | 361 a viac dní |
| Záväzky z obchodného styku  | 5 981 507                       | 5 415 981                       | 243 368                         | 90 174        | 231 984        |
| Nevyfakturované dodávky   | 66 305                          | 66 305                          |                                 |               |                |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                 |                                 |                                 |               |                |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         |                                 |                                 |                                 |               |                |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                 |                                 |                                 |               |                |
| Záväzky voči zamestnancom   | 101 817                         | 101 817                         |                                 |               |                |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                       | 65 298                          | 65 298                          |                                 |               |                |
| Daňové záväzky a dotácie  | 58 304                          | 58 304                          |                                 |               |                |
| Ostatné krátkodobé záväzky  | 110 179                         | 110 179                         |                                 |               |                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>6 383 409</b>                | <b>5 817 884</b>                | <b>243 368</b>                  | <b>90 174</b> | <b>231 984</b> |

### 3.4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom  ÁNO  NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia  ÁNO  NIE

### 3.5. Prehľad o sociálnom фонде

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 16 302                | 19 075                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 633                 | 8 592  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 8 633                 | 8 592  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 13 649                | 11 365                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 11 286                | 16 302                                       |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### 4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a.v %   | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|-----------------|------------------|--|---|---|
| a                               | b    | c               | d                | e  | f   | g   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                 |                  |  |   |   |
| Tatra Banka                     | EUR  | EURIBOR + 2,5%  | 2018             | 4 119 095  | 4 119 095                                     | 0   |
| ČSOB Banka                      | EUR  | EURIBOR + 2,25% | 2018             | 2 944 672  | 2 944 672                                     | 0   |
| BBK                             | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | 0  | 0   | 1 264 768   |
| BBVA                            | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | 0  | 0   | 1 200 000   |
| Banesto                         | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | 0  | 0   | 1 262 732   |
| Santander                       | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | 0  | 0   | 1 255 429   |
| <b>Spolu</b>                    | EUR  |                 |                  | <b>7 063 767</b>                                       | <b>7 063 767</b>                              | <b>4 982 929</b>  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                 |                  |  |   |   |
| BBK                             | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | 1 235 061  | 1 235 061                                     | 1 201 620   |
| BBVA                            | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | 1 200 000  | 1 200 000                                     | 1 200 000   |
| Banesto                         | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | 1 233 537  | 1 233 537                                     | 1 199 685   |
| Santander                       | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | 1 234 452  | 1 234 452                                     | 1 192 747   |
| <b>Spolu</b>                    | EUR  |                 |                  | <b>4 903 050</b>                                       | <b>4 903 050</b>                              | <b>4 794 052</b>  |
| <b>Celková výška úverov</b>     |      |                 |                  | <b>11 966 817</b>                                      | <b>11 966 817</b>                             | <b>9 776 981</b>  |



Forma zabezpečenia:

| Banka                           | Mena | úrok            | Dátum splatnosti | Forma zabezpečenia  | Zostatok k 31.12.2013 |
|---------------------------------|------|-----------------|------------------|---|-----------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                 |                  |   |                       |
| Tatra Banka                     | EUR  | EURIBOR + 2,5%  | 2018             | ručenie materskou spoločnosťou, bianko zmenka, záložné právo k pohľadávkam (okrem vybraných pohľadávok založených v ČSOB Banke), záložné právo k nehnuteľnému majetku, záložné právo k hnutel'nému majetku (obstarávané strojové vybavenie) | 4 119 094,80          |
| ČSOB Banka                      | EUR  | EURIBOR + 2,25% | 2018             | ručenie materskou spoločnosťou, záložné právo k vybraným pohľadávkam, záložné právo k nehnuteľnosti   | 2 944 672,45          |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                 |                  |   |                       |
| BBK                             | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | ručenie materskou spoločnosťou,   | 1 235 061,15          |
| BBVA                            | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | ručenie materskou spoločnosťou,   | 1 200 000,00          |
| Banesto                         | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | ručenie materskou spoločnosťou,   | 1 233 537,03          |
| Santander                       | EUR  | EURIBOR + 0,4%  | 2014             | ručenie materskou spoločnosťou,   | 1 235 451,94          |

## 5. Deriváty

### 5.1. Všeobecné informácie

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o derivátoch, ktoré sú určené na riadenie úrokového rizika. K 31.12.2013 Spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu a kladné, resp. záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných pohľadávkach, resp. v iných záväzkoch.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

| Názov položky                                   | Účtovná hodnota |         | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|---|-----------------|---------|--------------------------------------|
|   | pohľadávky      | záväzku |                                      |
| a   | b               | c       | d                                    |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> |                 |         |                                      |
|   |                 |         |                                      |
|   |                 |         |                                      |
|   |                 |         |                                      |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |                 |         |                                      |
| Úrokový SWAP Banesto                            |                 | 107 947 | EURIBOR + 0,4%                       |
| Úrokový SWAP BBK                                | 107 947         |         | Fixný úrok 4%                        |

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie |                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |
|---|-----------------------|----------------|--|----------------|
|   | Zmena reálnej hodnoty |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-)                  |                |
|   | ( +/- ) s vplyvom na  |                | s vplyvom na                                 |                |
|   | výsledok hospodárenia | vlastné imanie | výsledok hospodárenia                        | vlastné imanie |
| a   | b                     | c              | d  | e              |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> |                       |                |  |                |
|   |                       |                |  |                |
|   |                       |                |  |                |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |                       |                |  |                |
| Úrokový derivát Banesto                         |                       | 280 525        |  | 199 920        |
| Úrokový derivát BBK                             |                       | -280 525       |  | -199 920       |

## 5.2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť má zabezpečené úroky z úverov poskytnutých bankami BBK, BBVA, Banesto a Santander.

| Zabezpečená položka                                   | Reálna hodnota        |  |
|---|-----------------------|--|
|   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a   | b                     | c  |
| Majetok vykázaný v súvahe                             |                       |  |
| Záväzok vykázaný v súvahe                             | 4 903 050             | 4 794 052                                    |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        |                       |  |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené |                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>4 903 050</b>      | <b>4 794 052</b>                             |

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Náboje kola           |  | Čapy                  |  | Ložiskové krúžky      |  | Služby opracovania    |  |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|               | a                     | b  | c                     | d  | e                     | f  | g                     |  |
| EU            | 12 855 040            | 11 630 299                                   | 7 475 442             | 8 711 214                                    | 3 891 993             | 3 482 063                                    | 0                     | 135 164                                      |
| Mimo EU       | 4 610 541             | 4 110 847                                    |                       |  |                       |  |                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>17 465 581</b>     | <b>15 741 146</b>                            | <b>7 475 442</b>      | <b>8 711 214</b>                             | <b>3 891 993</b>      | <b>3 482 063</b>                             | <b>0</b>              | <b>135 164</b>                               |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 263 928 EUR.

| 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 |
| a   | b                     | c  | d                | e                                     | f  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 253 491               | 194 852                                      | 225 979          | 58 639                                | -31 127                                      |
| Výrobky   | 1 349 689             | 1 144 400                                    | 950 213          | 205 289                               | 194 187                                      |
| Zvieratá  |                       |  |                  | 0                                     | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 603 180</b>      | <b>1 339 252</b>                             | <b>1 176 192</b> | <b>263 928</b>                        | <b>163 060</b>                               |
| Manká a škody   | x                     | x  | x                |                                       |  |
| Reprezentačné   | x                     | x  | x                |                                       |  |
| Dary  | x                     | x  | x                |                                       |  |
| Iné   | x                     | x  | x                |                                       |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>X</b>              | <b>X</b>                                     | <b>X</b>         | <b>263 928</b>                        | <b>163 060</b>                               |

### 3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |                       |  |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho             |                       | 1 922  |
| - koncem   |                       |  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 1 550 775             | 1 471 003                                    |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu,                          | 256 041               | 98 962                                       |
| Prevádzkové výnosy z predaja šrotu                                       | 455 680               | 472 361                                      |
| Reklamácie voči dodávateľom  | 310 880               | 477 498                                      |
| Inventúrny prebytok  | 47                    | 24 666                                       |
| Tooling  | 476 539               | 342 147                                      |
| Prototypová výroba   |                       |  |
| Ostatné  | 51 588                | 55 369                                       |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>499 742</b>        | <b>744 297</b>                               |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>21</i>             |  |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka         |                       |  |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 499 721               | 744 297                                      |
| - Výnosové úroky   | 87 378                | 257 664                                      |
| - Výnosy z derivátových operácií   | 412 342               | 486 633                                      |
|  |                       |  |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>  |                       |  |
| - Náhrady škôd   |                       |  |
| - Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby                  |                       |  |
| - Oprava výnosov minulých účtovných období                               |                       |  |
| <b>Ostatné mimoriadne výnosy</b>   |                       |  |

#### 4. Čistý obrat

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

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                | 28 833 016            | 27 934 423                                   |
| Tržby z predaja služieb                 |                       | 135 164                                      |
| Tržby za tovar                          |                       |  |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 2 050 517             | 2 215 300                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>30 883 533</b>     | <b>30 284 887</b>                            |

#### H. ÚDAJE O NÁKLADOCH

##### 1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch voči audítormi / audítorskej spoločnosti:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 16 668                | 16 407                                       |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky    | 16 668                | 16 407                                       |
| - iné uisťovacie audítorské služby                       |                       |  |
| - súvisiace audítorské služby                            |                       |  |
| - daňové poradenstvo                                     |                       |  |
| - ostatné neaudítorské služby                            |                       |  |

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2013 overovala audítorská spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>  | <b>1 380 288</b>      | <b>1 108 385</b>                             |
| - Opravy a udržiavanie  | 54 089                | 53 332                                       |
| - Cestovné  | 12 400                | 20 123                                       |
| - Nájomné   | 46 540                | 53 799                                       |
| - Prepravné, kuriér   | 279 110               | 167 397                                      |
| - Telefón   | 16 144                | 17 994                                       |
| - Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie) | 166 793               | 110 627                                      |
| - Inzercia, reklama   | 40 966                | 41 193                                       |
| - Prenájom pracovníkov  | 322 854               | 250 689                                      |
| - Náklady kvality   | 29 004                | 53 047                                       |
| - Outsourcing (SBS, upratovanie,)   | 111 483               | 90 986                                       |
| - Školenia, pracovná zdravotná služba   | 14 821                | 19 135                                       |
| - Odvoz odpadov   | 17 120                | 28 308                                       |
| - Olejové hospodárstvo  | 78 418                | 74 866                                       |
| - Projektové náklady  | 86 141                | 38 782                                       |
| - Ostatné   | 104 405               | 88 107                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>   | <b>3 740 289</b>      | <b>3 763 153</b>                             |
| - Mzdové náklady  | 1 623 541             | 1 579 040                                    |
| - Sociálne poistenie  | 585 542               | 560 849                                      |
| - Sociálne náklady  | 68 480                | 69 156                                       |
| - Dane a poplatky   | 16 040                | 12 173                                       |
| - Predaný materiál  | 135 246               | 7 195  |
| - Odpisy DNM a DHM  | 1 055 619             | 1 094 301                                    |
| - Ostatné   | 255 821               | 440 439                                      |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>471 143</b>        | <b>585 386</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:   | 252                   | 132  |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka   | 190                   | 652  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>  | <i>470 891</i>        | <i>585 254</i>                               |
| - Nákladové úroky   | 131 829               | 215 131                                      |
| - náklady na derivátové operácie  | 290 508               | 366 593                                      |
| - Ostatné finančné náklady  | 48 554                | 3 530  |

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |           |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |         |
|--|-----------------------|-----------|---------|--|-----------|---------|
|  | Základ dane           | Daň       | Daň v % | Základ dane                                  | Daň       | Daň v % |
| a  | b                     | c         | d       | e  | f         | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 6 249 565             | x         | x       | 5 918 187                                    | x         | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 1 437 400 | 23,00%  | x  | 1 124 456 | 19,00%  |
| Daňovo neuznané náklady                        | 207 523               | 47 730    | 0,76%   | 261 823                                      | 49 746    | 0,84%   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -700 757              | -161 174  | -2,58%  | -610 720                                     | -116 037  | -1,96%  |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       | 0         | 0,00%   |  | 0         | 0,00%   |
| Umorenie daňovej straty                        |                       | 0         | 0,00%   |  | 0         | 0,00%   |
| Zmena sadzby dane                              |                       | 0         | 0,00%   |  | 0         | 0,00%   |
| Iné  |                       | 47        | 0,00%   |  | 546       | 0,01%   |
| Spolu  |                       | 1 324 003 | 21,18%  |  | 1 058 711 | 17,88%  |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 1 324 003 | 21,19%  | x  | 1 058 711 | 17,89%  |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 125 907   | 2,01%   | x  | 14 993    | 0,25%   |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 1 449 910 | 23,20%  | x  | 1 073 704 | 18,14%  |

### 2. Položky tvoriace odloženú daň

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -8 097                | 57 837                                       |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| 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 |                       |  |
| 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   |                       |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočitateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   |                       |  |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 27 692                | 13 030                                       |

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ostatné finančné povinnosti:

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, sú nasledovné: Spoločnosť plánuje rozšírenie výroby a na základe objednávok uzatvorených v roku 2013, bude investovať v roku 2014 približne 2 696 034 EUR do strojového vybavenia.

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:  ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:  ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:  ÁNO  NIE

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 až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

### 2. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

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

Konatelia nedostali v bežnom a ani predchádzajúcom období za výkon svojej funkcie žiadne odmeny.

## M. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

**Grupo Amaya Telleria**, Avda, Viczaya, s/n, 482 60 Ermua – Viczaya, Španielsko

**GAT Staff**, Pol. Ind. Zubieta s / n, 483 48 Amorebieta, Španielsko

**Industrias Amaya Telleria**, Avda, Viczaya, s/n, 482 60 Ermua – Viczaya, Španielsko

**Camelot**, Pol. Ind. Zubieta s / n, 483 48 Amorebieta, Španielsko

**GAT Mexico SA DE CV**, Avenida Aereopuerto 205, 381 10 Celaya, Gto. Mex.,

**Autocom** Componentes Automotivos DO Brasil, Avenida Eurico Ambroguí Santos, 1200, 12042-010 Taubate Sao Paulo, Brasil

### 1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok

Takéto transakcie sa počas bežného a ani predchádzajúceho obdobia neuskutočnili.

## 2. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami okrem materskej spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------|-------------------|-----------------------|--|
| a                | b                 | c                     | d  |
| GAT STAFF        | predaj            | 3 164                 | 3 651  |
| CAMELOT          | služba            | 272 188               | 136 665                                      |
| Autooom BRASIL   | predaj            | 156 817               | 465  |
| GAT MEXICO       | predaj, služba    | 0                     | 97 593                                       |
| GAT STAFF        | kúpa, služba      | 21 585                | 38 918                                       |
| CAMELOT          | kúpa              | 184 983               | 169 675                                      |
| GAT MEXICO       | kúpa              | 57 705                | 0  |

| Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|---------------------------|-------------------|------------------------------|--|
|                           |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                         | b                 | c                            | d  |
| GAT                       | fin. výnosy       | 87 124                       | 248 534                                      |
| GAT                       | nákup, služby     | 10 865                       | 8 597  |
| GAT                       | úver              |                              | 12 890 000                                   |
| GAT                       | ost. výnosy       |                              | 220  |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 943 167               | 553 149                                      |
| Pohľadávka účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | 890 000               | 12 890 000                                   |
| Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok        | 12 000 000            |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 396 717               | 309 593                                      |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>14 229 884</b>     | <b>13 752 742</b>                            |
| Závazky z obchodného styku                          | 531 904               | 264 635                                      |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>531 904</b>        | <b>264 635</b>                               |

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

Po 31.12.2013 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



## O. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie   | 6 639                                   |                |             |              | 6 639                                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |   |                |             |              | 0                                    |
| Zmena základného imania   |   |                |             |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |   |                |             |              | 0                                    |
| Emisné ážio   |   |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy  |   |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |   |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             | 188 206                                 |                | 94 142      |              | 94 064                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                      |   |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení        |   |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond   | 664                                     |                |             |              | 664                                  |
| Nedeliteľný fond  |   |                |             |              | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |   |                |             |              | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 11 785 737                              |                |             | 4 844 483    | 16 630 220                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                |   |                |             |              | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 4 844 483                               | 4 799 655      |             | -4 844 483   | 4 799 655                            |
| Ostatné položky vlastného imania                                | x                                       |                |             |              |                                      |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa             | x                                       |                |             |              | x                                    |

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

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|---|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie   | 6 639  |                |             |              | 6 639                                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |  |                |             |              | 0                                    |
| Zmena základného imania   |  |                |             |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |  |                |             |              | 0                                    |
| Emisné ážio   |  |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy  |  |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |  |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             | 295 215                                      |                | 107 009     |              | 188 206                              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                       |  |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení        |  |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond   | 664  |                |             |              | 664                                  |
| Nedeliteľný fond  |  |                |             |              | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |  |                |             |              | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 7 771 931                                    |                |             | 4 013 806    | 11 785 737                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                |  |                |             |              | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 4 013 806                                    | 4 844 483      |             | -4 013 806   | 4 844 483                            |
| Ostatné položky vlastného imania                                | x  |                |             |              | x                                    |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa             | x  |                |             |              | x                                    |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 4 799 655 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

-prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 4 799 655 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## P. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

### 1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

#### 1.1. Peňažné prostriedky

| Druh peňažného prostriedku                      | Suma v prehľade peňažných tokov v EUR | Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR | Rozdiel +/- v EUR | Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu |
|---|---------------------------------------|---|-------------------|-----------------------------------|
| Peňažné hotovosti                               | 29 448                                | 29 448  | 0                 |                                   |
| Ekvivalenty peňažných hotovostí:                | 0                                     | 0   | 0                 |                                   |
| - ceniny  |                                       |   | 0                 |                                   |
| - poukážky                                      |                                       |   | 0                 |                                   |
| - šeky  |                                       |   | 0                 |                                   |
| - .....   |                                       |   | 0                 |                                   |
| Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách | 1 274 264                             | 1 274 264   | 0                 |                                   |
| Kontokorentný účet                              | 0                                     | 0   | 0                 |                                   |
| Zostatok účtu peniaze na ceste                  | 0                                     | 0   | 0                 |                                   |

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.

#### 1.2. Peňažné ekvivalenty

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.

#### 1.3. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

## 2. Metódy vykazovania peňažných tokov

| Činnosť             | Metóda            |
|---------------------|-------------------|
| Prevádzková činnosť | · nepriama metóda |
| Investičná činnosť  | · priama metóda   |
| Finančná činnosť    | · priama metóda   |
|                     |                   |

**3. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania**

| Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania |     |
|--|-----|
| Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu   |     |
| Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu  |     |
| Prijaté nepeňažné dary   |     |
| Poskytnuté nepeňažné dary  |     |
| Kapitalizácia pohľadávok   |     |
| Kapitalizácia záväzkov   |     |
| Kurzový zisk vyčlenený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                        |     |
| Kurzová strata vyčlenená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                      | 189 |

**CASH FLOW –  
Príloha č. 1**