|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |

# ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

## Obchodné meno a sídlo

Plastic Omnium Auto Exteriors, s. r. o.

Lozorno 995, 900 55 Lozorno

Spoločnosť Plastic Omnium Auto Exteriors, s.r.o., (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. júna 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 17. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1, oddiel Sro, vložka 22090/B).

## Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba a odbyt plastových vybavení pre automobily,

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,

- reklamná a propagačná činnosť,

- grafické a kresličské práce na počítači,

- kresličské práce,

- výskum a vývoj technológii strojov a zariadení na strojársku výrobu,

- výskum a vývoj súčastí a komponentov cestných vozidiel

## Neobmedzené ručenie

## Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Počet zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 640 | 578 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 661 | 603 |
| počet vedúcich zamestnancov | 10 | 10 |

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20.mája.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

# ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

## Orgány Spoločnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **k 31.12.2014** | **k 31.12.2013** |
|  |  |  |
| Konatelia: | Eric AuzépyRue Jean Mermoz 79Garches 923 80Francúzska republikaod 23.06.2014 Holger Cornelius RappOld Colony Str. 27456Farmington Hills MI 48334Spojené štátyOd 13.5.2011 | Remi SalamonRue Haby Sommer 4692 500 Ruel MalmaisonFrancúzska republikaod 27. 09.2005 Holger Cornelius RappOld Colony Str. 27456Farmington Hills MI 48334Spojené štátyOd 13.5.2011 |
| Prokurista: | Bertrand FaulconnierDrachenfelsstrasse 38Sankt Augustin 53 757Nemeckood 12. 3. 2009Ján FigeľKarola Adlera 1Bratislava 841 02Slovenskood 4. 2. 2011 | Bertrand FaulconnierDrachenfelsstrasse 38Sankt Augustin 53 757Nemeckood 12. 3. 2009Ján FigeľKarola Adlera 1Bratislava 841 02Slovenskood 4. 2. 2011 |

## Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Spoločník, akcionár** | **Výška podielu na základnom imaní** | **Podiel na hlasovacích právach v %** | **Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %** |
| **absolútne** | **v %** |
| a | b | c | d | e |
| Plastic Omnium Auto Exteriors S.A. | 14 794 529 | 100,00% | 100,00% |  |
| **Spolu** | **14 794 529** | **100,00%** | **100,00%** |  |

# KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Compagnie Plastic Omnium, 19 Avenue Jules Carteret, Lyon 690 07, Francúzsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Plastic Omnium. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Compagnie Plastic Omnium, 19 Avenue Jules Carteret, Lyon 690 07, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

# ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného 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.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania*.*

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Predpokladaná doba používania v rokoch** | **Metóda odpisovania** | **Ročná odpisová****sadzba v %** |
|  |  |  |  |
| Aktivované náklady na vývoj | 3 | rovnomerná | 33,33 |
| Softvér | 4 | rovnomerná | 25 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR | 1 | jednorazovo | 100 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Predpokladaná doba používania v rokoch** | **Metóda odpisovania** | **Ročná odpisová****sadzba v %** |
|  |  |  |  |
| Stavby | 20 | rovnomerná | 5 |
| Samostatný hnuteľný majetok |  |  |  |
|  *Stroje, prístroje a zariadenia* | 3, 5, 7, 10 | rovnomerná | 33,33; 20; 14.29; 10 |
|  *Dopravné prostriedky* | 4 | rovnomerná | 25 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | 1 | jednorazovo | 100 |

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.

1. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

1. Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

1. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

1. Faktoring

Spoločnosť využíva faktoring pohľadávok na vylepšovanie svojej finančnej likvidity. Ku dňu účtovnej závierky sa suma finančnej výpomoci poskytnutá finančnou inštitúciou účtuje na účte Krátkodobé finančné výpomoci. Suma poskytnutá za obdobie predchádzajúceho mesiaca a zároveň splatná na začiatku nasledujúceho znižuje sumu pohľadávok od odberateľov.

1. Finančné účty

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

1. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

1. Opravné položky

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

1. Rezervy

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

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

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

1. Záväzky

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

1. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

1. Splatná daň z príjmu

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

1. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužité daňové 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 vyrovnať 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.

1. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

1. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

1. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

***Finančný leasing.*** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

***Operatívny leasing.*** Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

1. Cudzia mena

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

1. Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov.

1. Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

# AKTÍVA

## Dlhodobý nehmotný majetok

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obstarávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | **1 715 504**  | **117 673** |  |  | **9 727**  |  | **1 842 904** |
| Prírastky |  | 257 168 | 19 841  |  |  |  |  |  277 009 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  | 9 727 |  |  |  | -9 727 |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | **1 982 399** | **137 514** |  |  | **0** |  | **2 119 913** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | **1 640 099** | **2 000** |  |  |  |  | **1 642 099** |
| Prírastky |  | 98 258  |  42 701 |  |  |  |  |  140 959 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | **1 738 357**  | **44 701** |  |  |  |  | **1 783 058** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | **75 405** | **115 673** |  |  | **9 727** |  | **200 805** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | **244 042** |  **92 813** |  |  |  |  |  **336 855** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Bezprostedne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obstarávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | **1 715 504** |  |  |  | **9 727** |  | **1 725 231** |
| Prírastky |  |  | 117 673 |  |  |  |  | 117 673 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | **1 715 504** | **117 673** |  |  | **9 727** |  | **1 842 904** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | **1 579 041** |  |  |  |  |  | **1 579 041** |
| Prírastky |  | 61 058 | 2 000 |  |  |  |  | 63 058 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | **1 640 099** | **2 000** |  |  |  |  | **1 642 099** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | **136 463** |  |  |  | **9 727** |  | **146 190** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | **75 405** | **115 673** |  |  | **9 727** |  | **200 805** |

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani žiadny, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

## Dlhodobý hmotný majetok

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | J |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **1 439 835** | **26 750 878** | **27 608 948** |  |  | **5 556 425** | **864 514** | **31 726** | **62 252 326** |
| Prírastky |  | 265 946 | 1 110 833 |  |  | 67 309 |  |  | 1 444 089 |
| Úbytky |  |  | 5 389 |  |  |  |  |  | 5 389 |
| Presuny |  | 1 180 | 884 969 |  |  | 10 091 | -864 514 | -31 726 |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **1 439 835** | **27 018 004** | **29 599 361** |  |  | **5 633 825** | **0** | **0** | **63 691 025** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | **13 564 746** | **21 521 529** |  |  | **5 291 708** |  |  | **40 377 983** |
| Prírastky |  | 1 331 937 | 1 387 455 |  |  | 100 187 |  |  | 2 819 579 |
| Úbytky |  |  | 5 388 |  |  |  |  |  | 5 388 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | **14 896 683** | **22 903 596** |  |  | **5 391 895** |  |  | **43 192 174** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **1 439 835** | **13 186 132** | **6 087 419** |  |  | **264 717** | **864 514** | **31 726** | **21 874 343** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **1 439 835** | **12 121 321** | **6 695 765** |  |  | **241 930** | **0** | **0** | **20 498 851** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **1 439 835** | **25 035 529** | **25 615 185** |  |  | **5 456 357** | **362 325** | **0** | **57 909 231** |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  | 4 431 510 | 31 726 | 4 463 236 |
| Úbytky |  |  | 91 087 |  |  | 29 055 |  |  | 120 142 |
| Presuny |  | 1 715 349 | 2 084 850 |  |  | 129 123 | -3 929 321 |  | 1 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **1 439 835** | **26 750 878** | **27 608 948** |  |  | **5 556 425** | **864 514** | **31 726** | **62 252 326** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | **12 329 997** | **20 625 796** |  |  | **4 980 890** |  |  | **37 936 683** |
| Prírastky |  | 1 234 749 | 986 820 |  |  | 339 873 |  |  | 2 561 442 |
| Úbytky |  |  | 91 087 |  |  | 29 055 |  |  | 120 142 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | **13 564 746** | **21 521 529** |  |  | **5 291 708** |  |  | **40 377 983** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **1 439 835** | **12 705 532** | **4 989 389** |  |  | **475 467** | **362 325** | **0** | **19 972 548** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | **1 439 835** | **13 186 132** | **6 087 419** |  |  | **264 717** | **864 514** | **31 726** | **21 874 343** |

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani žiadny, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť má majetok poistený do celej výšky v spoločnostiach GENERALI a UNION IDUSTRIELLE. Ročné náklady na poistenie dosiahli v roku 2014 sumu 252 203 EUR (284 949 EUR v roku 2013). Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia veci a prerušenia prevádzky je 104 708 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

## Zásoby

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Zásoby** | **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 |
| Materiál | 721 290 | 20 343 |  |  | 741 633 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 22 806 | 13 042 |  |  | 35 848 |
| Výrobky | 11 927 |  |  | -2 872 | 9 055 |
| Zvieratá  |  |  |  |  |  |
| Tovar |  |  |  |  |  |
| Nehnuteľnosť na predaj |  |  |  |  |  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby |  |  |  |  |  |
| **Zásoby spolu** | **756 023** | **33 385** |  | **-2 872** | **786 536** |

## Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Za bežné účtovné obdobie** | **Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | **Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia** |
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 30 991 365 | 54 688 143 | 107 489 773 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 31 756 023 | 55 460 546 | 108 606 207 |
| **Hrubý zisk / hrubá strata** | **-764 658** | * **772 403**
 | **-1 116 434** |

Hrubá strata 764 658 EUR za rok 2014 je spôsobená odpisovaním aktivovaných vývojových nákladov z už uzavretých projektov. Tieto odpisy za rok 2014 boli vo výške 3 596 905 EUR (2013: 2 405 043 EUR).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Hodnota zákazkovej výroby** | **Za bežné účtovné obdobie** | **Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia** |
| a | b | c |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 48 412 890 | 99 203 934 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | * 17 421 525
 | 8 285 840 |
| Suma prijatých preddavkov  | - | - |
| Suma zadržanej platby | - | - |

## Pohľadávky

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

|  |  |
| --- | --- |
|   | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Pohľadávky** | **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 | 87 213 |  |  | -25 980 | 61 233 |
| Iné pohľadávky |  |  |  |  |  |
| **Pohľadávky spolu** | **87 213** |  |  | **-25 980** | **61 233** |

Opravná položka je tvorená na základe vekovej štruktúry pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **V lehote splatnosti** | **Po lehote splatnosti** | **Pohľadávky spolu** |
| a | B | c | d |
| **Dlhodobé pohľadávky** |
| Pohľadávky z obchodného stykuOdložená daňová pohľadávka | 538 071 |  | 538 071 |
| Iné pohľadávky |  |  |  |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **538 071** |  | **538 071** |
| **Krátkodobé pohľadávky** |
| Pohľadávky z obchodného styku | 12 041 602 | 5 787 827 | 17 829 429 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 26 829 744 |  | 26 829 744 |
| Čistá hodnota zákazky | 4 602 308 |  | 4 602 308 |
| Iné pohľadávky | 1 562 266 |  | 1 562 266 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **45 035 920** | **5 787 827** | **50 823 747** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 5 787 827 | 1 629 691 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 45 035 920 | 61 430 234 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **50 823 747** | **63 059 925** |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 538 071 | 1 248 000 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov |  |  |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **538 071** | **1 248 000** |

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo ani žiadne, pri ktorých by mala obmedzené právo s ním nakladať.

## Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:** | **-100 000** | **132 000** |
| odpočítateľné |  | 132 000 |
| zdaniteľné | -100 000 |  |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | **2 545 779** | **5 542 000** |
| odpočítateľné | 2 545 729 | 5 529 000 |
| zdaniteľné |  | 13 000 |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** |  |  |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** |  |  |
| **Sadzba dane z príjmov ( v %)** | 22% | 22% |
| **Odložená daňová pohľadávka** | 538 071 | 1 248 000 |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** | **538 071** | **1 248 000** |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov |  | 229 560 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |
| **Odložený daňový záväzok** |  |  |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** |  |  |
| Zaúčtovaná ako náklad | 709 929 |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |

## Finančné účty

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Pokladnica, ceniny | 13 262 | 11 036 |
| Bežné bankové účty | 23 135 | 4 208 873 |
| Bankové účty termínované |  |  |
| Peniaze na ceste |  |  |
| **Spolu** | **36 397** | **4 219 909** |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**  | **-** | **-** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **6 521 744** | **5 303 820** |
| Náklady týkajúce sa projektov | 6 344 028 | 5 092 641 |
| Iné náklady | 177 716 | 211 179 |
|  |  |  |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Spolu** | **6 521 744** | **5 303 820** |

# PASÍVA

## Vlastné imanie

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

|  |  |
| --- | --- |
|   | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Položka vlastného imania** | **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Prírastky**  | **Úbytky**  | **Presuny** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| **a** | **B** | **c** | **d** | **e** | **f** |
| Základné imanie | 14 794 529 |  |  |  | 14 794 529 |
| Ostatné kapitálové fondy | 4 490 280 |  |  | -4 490 280 | - |
| Zákonný rezervný fond | 1 479 453 |  |  |  | 1 479 453 |
| Neuhradená strata minulých rokov |  |  |  |  |  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 7 474 347 | 5 538 384 |  | -7 474 347 | 5 538 384 |
| Vyplatené dividendy |  |  | -11 964 627 | 11 964 627 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Vlastné imanie spolu** | **28 238 609** | **5 538 384** | **-11 964 627** | **-** | **21 812 366** |

|  |  |
| --- | --- |
|   | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Položka vlastného imania** | **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Prírastky**  | **Úbytky**  | **Presuny** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| **a** | **B** | **c** | **d** | **e** | **f** |
| Základné imanie | 14 794 529 |  |  |  | 14 794 529 |
| Ostatné kapitálové fondy | 21 947 982 |  |  | -17 457 702 | 4 490 280 |
| Zákonný rezervný fond | 1 423 435 |  |  | 56 018 | 1 479 453 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -17 457 702 |  |  | 17 457 702 |  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 8 567 364 | 7 474 347 |  | -8 567 364 | 7 474 347 |
| Vyplatené dividendy |  |  | -8 511 346 | 8 511 346 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Vlastné imanie spolu** | **29 275 608** | **7 474 347** | **- 8 511 346** | **-** | **28 238 609** |

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 7 474 347, - EUR bol rozdelený nasledovne:

|  |  |
| --- | --- |
|  **Názov položky** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Účtovný zisk**  | **7 474 347**  |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **Bežné účtovné obdobie** |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov |  |
| Úhrada straty minulých období |  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 7 474 347  |
| Iné  |  |
| **Spolu** | **7 474 347** |

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- Prídel do nerozdelených ziskov minulých období EUR

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom 5 538 384 EUR

## Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |
| --- | --- |
|  **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav na konci účtovného obdobia** |
| a | B | c | d | e | F |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **36 364** |  |  |  | **36 364** |
| *Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:* |  |  |  |  |  |
| *Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:* |  |  |  |  |  |
| Rezerva na odchodné | 36 364 |  |  |  | 36 364 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **5 002 794** |  |  |  | **2 307 324** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* |  |  |  |  |  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a 13. plat | 352 043 | 322 030 | -352 043 |  | 322 030 |
| Rezervy na nevyfakturované dodávky |  |  |  |  | - |
| *Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:* |  |  |  |  |  |
| Rezerva na obchodné riziká | 4 650 751 | 3 632 474 | -5 516 653 | -817 642 | 1 985 294 |
| Iné rezervy |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Rezervy spolu** | **5 039 158** | **3 954 504** | **-5 868 696** | **-817 642** | **2 307 324** |

|  |  |
| --- | --- |
|  **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 |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **36 364** |  |  |  | **36 364** |
| *Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:* |  |  |  |  |  |
| *Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:* |  |  |  |  |  |
|  | 36 364 |  |  |  | 36 364 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **3 370 903** | **5 074 504** | **3 470 024** |  | **5 002 794** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* |  |  |  |  |  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a 13. plat | 527 277 | 352 043 | 527 277 |  | 352 043 |
| Rezervy na nevyfakturované dodávky | - | - | - |  | - |
| *Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:* |  |  |  |  |  |
| Rezerva na obchodné riziká | 2 843 626 | 4 722 461 | 1 865 336 | 1 050 000 | 4 650 751 |
| Iné rezervy | - |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Rezervy spolu** | **3 407 267** | **5 074 504** | **2 392 613** | **1 050 000** | **5 039 158** |

Rezervy sú tvorené na základe zásady opatrnosti a ich použitie je plánované na rok 2015 pre všetky krátkodobé rezervy. Použitie dlhodobej rezervy na odchodné je plánované v neskoršom období na základe zmien stavu pracovníkov.

## Záväzky

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Záväzky po lehote splatnosti | 3 311 641 | 600 357 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 35 967 374 | 45 108 078 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **39 279 015** | **45 708 435** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 66 814 | 75 216 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov |  |  |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **66 814** | **75 216** |

**Zmenky**

Spoločnosť využíva možnosť úhrady záväzkov zmenkami. Stav zmenkových záväzkov ku koncu roka 2014 bol 10 996 070 EUR (k 31. 12. 2013 bol 17 821 915 EUR). Hodnota záväzkov po splatnosti klesla na 107 954 EUR ku koncu januára.

## Sociálny fond

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | **75 216** | **60 255** |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 139 145 | 125 922 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku |  |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu |  |  |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | 139 145 | 125 922 |
| **Čerpanie sociálneho fondu**  | 147 547 | 110 961 |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **66 814** | **75 216** |

## Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Názov položky** | **Mena** | **Úrok p. a. v %** | **Dátum splatnosti** | **Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie** | **Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé bankové úvery, z toho:** | **-** |  |  | **-** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé bankové úvery, z toho:** |  | - |  |  | **-** |
|  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:** |  |  |  | **9 242 983** | **7 433 490** |
| Natixis | EUR | EURIBOR +0.6% | mesačne | 9 242 983 | 7 433 490 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Spolu** |  |  |  | **9 242 983** | **7 433 490** |

Spoločnosť vykazuje krátkodobú finančnú výpomoc poskytovanú spoločnosťou Natixis.

## Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **8 898 212** | **12 207 389** |
| Dotácia od štátu prijatá v roku 2001 | 125 984 | 145 977 |
| Výnosy týkajúce sa projektov | 8 772 228 | 12 061 412 |
|  |  |  |
| **Spolu** | **8 898 212** | **12 207 389** |

## Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
|  | **Splatnosť** | **Splatnosť** |
| **Názov položky** | **do jedného roka vrátane** | **od jedného roka do piatich rokov vrátane** | **viac ako päť rokov** | **do jedného roka vrátane** | **od jedného roka do piatich rokov vrátane** | **viac ako päť rokov** |
| a | b | c | d | E | f | g |
| Istina |  |  |  |  |  |  |
| Finančný náklad |  |  |  |  |  |  |
| **Spolu** |  |  |  |  |  |  |

# VÝNOSY

## Tržby za vlastné výkony a tovar

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Predaj nárazníkov** | **Predané služby** | **Ostatné** | **Spolu** |
| **Oblasť odbytu** | **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 | h | i |
| Slovensko | 77 426 343 | 87 496 619 | 5 452 758 | 4 993 329 | 846 270 | 0 | 83 725 372 | 92 489 948 |
| Nemecko | 35 855 415 | 15 324 213 | 7 648 188 | 3 985 652 | 26 501 317 | 49 949 033  | 70 004 919 | 69 258 898 |
| Francúzsko | 650 401 | 692 245 | 1 257 726 | 1 017 550 | 137 406 | 51 156 | 2 045 533 | 1 760 951 |
| Poľsko | 0 | 37 507 | 64 373 | 63 011 | 3 500 853 | 4 601 671 | 3 565 226 | 4 702 189 |
| iné | 1 299 870 | 1 141 651 | 1 167 062 | 354 806 | 5 519 | 0 | 2 472 453 | 1 496 457 |
| **Spolu** | **115 232 030** | **104 692 234** | **15 590 109** | **10 414 348** | **30 991 365** | **54 601 860** | **161 813 503** | **169 708 442** |

## Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške472 873 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 164 983 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**  |
| **Názov položky** | **Konečný zostatok** | **Konečný zostatok** | **Začiatočný stav** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 663 361 | 510 709 | 653 592 | 152 652 | -142 883 |
| Výrobky | 110 535 | 98 204 | 41 505 | 12 331 | 56 699 |
| Zvieratá |  |  |  |  |  |
| **Spolu** |  | **608 913** | **695 097** | **164 983** | **-86 184** |
| Manká a škody | x | x | x |  |  |
| Projektové náklady | x | x | x | 325 802 | 217 879 |
| Opravná položka | x | x | x |  | 0 |
| Iné | x | x | x | -17 912 | -3 626 |
| **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát** | **x** | **x** | **x** | **472 873** | **128 069** |

## Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:**  | **3 452 113** | **4 309 705** |
| Aktivácia nákladov na projekty | 3 452 113 | 4 309 705 |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou |  |  |
| Aktivácia vnútroorganizačných služieb |  |  |
| Ostatná aktivácia |  |  |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **2 316 950** | **1 985 918** |
| Predaj materiálu | 1 238 599 | 1 032 787 |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii |  |  |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 28 | 437 |
| Pokuty, penále a úroky z omeškania | - | 19 355 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 1 078 323 | 933 339 |
|  |  |  |
| Ostatné |  |  |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **181 585** | **248 010** |
| *Kurzové zisky, z toho:* | 47 464 | 3 751 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |  |  |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* |  |  |
| Výnosové úroky | 6 809 | 244 259 |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 127 312 |  |
|  |  |  |
| **Mimoriadne výnosy, z toho:** | **-** | **18 352** |
| Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti |  |  |
| Ostatné |  | 18 352 |

## Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| Tržby za vlastné výrobky | 115 232 030 | 104 692 234 |
| Tržby z predaja služieb | 15 387 191 | 10 414 348 |
| Tržby za tovar |  |  |
| Výnosy zo zákazky | 31 194 282 | 54 601 860 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |  |  |
| **Čistý obrat celkom** | **161 813 503** | **169 708 442** |

# NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **35 282 450** | **34 807 404** |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *48 000* | *35 000* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 24 000 | 17 500 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 24 000 | 17 500 |
| daňové poradenstvo |  |  |
| ostatné neaudítorské služby |  |  |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | **35 234 450** | 34 772 404 |
| Oprava a údržba | 1 780 971 | 1 721 199 |
| Cestovné | 1 264 988 | 1 229 315 |
| Náklady na validácie |  |  |
| Prepravné náklady | 2 767 690 | 1 404 086 |
| Prenájom pracovnej sily | 2 008 558 | 1 480 645 |
| Manažment fees | 9 829 000 | 7 646 205 |
| Čistenie, pranie prac. Oblečenia | 455 466 | 414 671 |
| Prenájom dopravných prostriedkov | 295 658 | 295 424 |
| Obchodné poradenstvo | 207 707 | 227 712 |
| Technická dokumentácia | 1 542 060 | 1 192 660 |
| Odvoz odpadu | 258 856 | 291 559 |
| Prenájom ostatné | 692 165 | 584 827 |
| Telekomunikácie | 156 724 | 197 251 |
| Školenie | 245 330 | 257 889 |
| Nábor pracovníkov | 81 982 | 26 342 |
| Poštovné náklady | 2 594 | 3 122 |
| IT náklady | 1 248 506 | 1 090 910 |
| Strážna služba | 161 879 | 123 749 |
| Subdodávky | 813 313 | 2 047 905 |
| Náklady na stravovanie | 239 682 | 211 549 |
| Náklady na reprezentáciu | 96 189 | 124 844 |
| Projekty  | 11 107 723 | 14 364 369 |
| Ostatné | -22 591 | -163 829 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **20 907 108** | **18 213 224** |
| Osobné náklady | 14 794 741 | 13 472 373 |
| Dane a poplatky | 50 890 | 46 489 |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku | 2 960 090 | 2 595 485 |
| Predaj materiálu | 1 894 995 | 1 472 878 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku |  |  |
| Odpis pohľadávky | 21 469 | 3 619 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -25 980 | 2 119 |
| Pokuty, penále a úroky z omeškania | 618 182 | 268 141 |
| Ostatné | 592 721 | 292 924 |
| **Finančné náklady, z toho:** | **652 257** | **285 734** |
| *Kurzové straty, z toho:* | 94 179 | 9 554 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |  |  |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *558 078* | *276 180* |
| Nákladové úroky | 165 242 | 87 745 |
| Ostatné finančné náklady | 392 836 | 188 435 |
|  |  |  |
|  |  |  |

# DANE Z PRÍJMOV

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| **Názov položky** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| **Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:** | **7 319 350** |  |  | **10 018 268** | x | x |
| teoretická daň  |  | 1 610 257 | 22.0 | x | 2 304 202 | 23.0 |
| Daňovo neuznané náklady | 1 601 030 | 352 227 | 4.8 | 5 430 042 | 1 248 910 | 12.5 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -4 052 030 | -891 447 | -12.2 | -3 389 697 | -779 630 | -7.8 |
| Vplyv zmeny odloženej daňovej pohľadávky | 3 226 950 | 709 929 | 9.7 | -1 043 455 | -229 560 | -2.3 |
| **Spolu** |  | **1 780 966** | **24.3** | **11 015 567** | **2 543 921** | **25.4** |
| Splatná daň z príjmov |  | 1 071 037 | 14.6 | x | 2 773 481 | 27.7 |
| Odložená daň z príjmov |  | 709 929 | 9.7 | x | -229 560 | -2.3 |
| **Celková daň z príjmov**  |  | **1 780 966** | **24.3** |  | **2 543 921** | **25.4** |

# ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

## Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v operatívnom prenájme budovu v Trnave používanú pre montážne práce, vysokozdvižné vozíky a tiež IT technológie.

## Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajala v roku 2010 dva roboty spoločnosti Plastic Omnium do Brazil Ltda, Taubate, Brazília na dobu 10 rokov.

# INÉ AKTÍVA A PASÍVA

## Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť evidovala bankovú záruku v hodnote 94 000 EUR poskytnutú k prenájmu budovy pre montáž v Trnave.

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

## Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neeviduje iné finančné pohľadávky/záväzky.

# PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych, dozorných orgánov nemajú žiadne príjmy a výhody vyplývajúce z týchto funkcií.

# EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **Kód druhu obchodu** | **Hodnotové vyjadrenie obchodu** |
| **Spriaznená osoba** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  |
| a | b | c | d |
| **Predaje** |  |  |  |
| Plastic Omnium Automotive NV, Herentals, Belgicko | 02 | 0 | 0 |
| Plastic Omnium GmbH, Grossenlupnitz, Nemecko | 02, 03 | 3 604 236 | 8 129 934  |
| Plastic Omnium Auto Exteriors SP.Z, Gliwice Poľsko | 02, 03 | 3 502 202 | 4 638 557 |
| Plastic Omnium SA, Buenos Aires, Argentína | 03 |  4 410 | 128 |
| Inoplast Composites SA DE CV, Ramos, Mexico | 03 |  189 | 4 291 |
| Plastic Omnium do Brazil Ltda, Taubate, Brazília | 03 |  4 956 | 13 460 |
| Plastic Omnium Vernon, Saint-Marcel, Francúzsko | 02 |   | 0 |
| Plastic Omnium Composites, Saint Desirat, Francúzsko | 02 |  3 257 | 8 961 |
| Plastic Omnium Varroc, India | 03 |  6 470 | 1 409 |
| PO Equipamientos Exteriores S.A., Ribarroja del Turia (Valencia), Španielsko | 03 |  -3 115 | 2 850 |
| Plastic Omnium Recycling, Saint Eusebe, Francúzsko | 02 |  132 591 | 0 |
| Plastic Omnium Auto Exterieur Sigmatech, Sainte Julie, Francúzsko | 03 |  284 514 | 548 731 |
| Plastic Omnium Gestion, Levallois-Perret, Francúzsko | 03 |  645 110 | 498 575 |
| Plastic Omnium Vernon, Saint-Marcel, Francúzsko | 03 |   | 0 |
| Plastic Omnium Automotive Ltd, Telford, Veľká Británia | 03 |  850 829 | 536 964 |
| Plastic Omnium Auto Exteriors LLC, Anderson, USA | 03 |  308 582 | 333 607 |
| Plastic Omnium Auto SP.Z., Gliwice, Poľsko | 02,03 |  5 613 |  81 319 |
| Inergy s.r.o, Lozorno, Slovensko | 02 |  0 | 0 |
| HBPO s. R. O., Lozorno, Slovensko | 02 |  2 022 689 | 2 170 565 |
| INOPLAST COMPOSITES, S.A. de C.V., Puebla  | 02 |  1 835 | 1 729 |
| PLASTIC OMNIUM ENVIRONNEMENT SAS | 03 |  3 479 | 0 |
| PLASTIC OMNIUM BAJIO SA DE CV | 03 |  -448 | 0 |
| PLASTIC OMNIUM COMPOSITES GmbH | 03 |  2 835 | 0 |
| PLASTIC OMNIUM COMPOSITES CHINA | 03 |  5 502 | 0 |
|  |  |  |  |
| **Nákupy** Plastic Omnium SA, Buenos Aires, Argentína |  03 |  4 874 | 0 |
| Inoplast Composites SA DE CV, Ramos Mexico | 03 |  970 164 | 0 |
| Plastic Omnium Auto Exteriors LLC, Anderson, USA | 03 |  - 1 386 | 0 |
| Plastic Omnium GmbH, Grossenlupnitz, Nemecko | 03, 04 |  11 736 863 | 36 313 477 |
| Plastic Omnium Auto Exteriors SP.Z, Gliwice Poľsko | 01,03 |  90 415 | 42 137 |
| Plastic Omnium Compagnie, Levallois Cedex, Francúzsko | 03 |  748 000 | 765 205 |
| Plastic Omnium Industrial Auto Exteriores, Ramos, Mexiko  | 03 |  8 566 | 8 353 |
| Plastic Omnium Recycling, Saint Eusebe, Francúzsko | 03,01 |  2 499 | 0 |
|  |  |  |  |
| Plastic Omnium Vernon, Saint-Marcel, Francúzsko | 01 |  0 | 3 376 |
| PO Equipamientos Exteriores S.A., Ribarroja del Turia (Valencia), Španielsko | 01 |  0 | 0 |
|  |  |  |  |
| Plastic Omnium Auto Exterieur Sigmatech, Sainte Julie, Francúzsko | 03, 07 |  3 310 479 | 3 123 265 |
| HBPO s. R. O., Lozorno, Slovensko | 01 |  15 728 | 12 990 |
| Plastic Omnium Automotive Ltd, Telford, Veľká Británia | 03 |  0 | 0 |
| Plastic Omnium Auto SP.Z., Gliwice, Poľsko | 01,03 | 1 222 384 | 1 027 382 |
| Plastic Omnium do Brazil Ltda, Taubate, Brazília | 03 |  10 122 | 4 200 |
| Plastic Omnium Varroc, India | 03 |  624 | 0 |
| INERGY AUTOMOTIVE SYSTEM |  |  -4 | 0 |
| INERGY AUTOMOTIVE SYSTEMS (USA), LLC |  |  6 242 | 0 |
| **Úrokové náklady (-) / výnosy (+)** |  |  |  |
| Plastic Omnium FINANCE GIE, Francúzsko | 08 |  164 033 | 234 153 |
|  |  |  |  |

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Kód druhu obchodu** | **Hodnotové vyjadrenie obchodu** |
| **Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  |
| a | b | c | d |
| **Predaje** |  |  |  |
| Plastic Omnium Auto Exterieur SA, Levallois, Perret Cedex, Francúzsko | 03 |  1 069 157 | 25 571 |
| **Nákupy** |  |  |  |
| Plastic Omnium Auto Exterieur SA, Levallois, Perret Cedex, Francúzsko | 03 |  32 812 | 390 147 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vysvetlivky:****Kód druhu obchodu** | **Druh obchodu:** |
|  01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know -how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  |
|  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3 428 765 | 18 017 018 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 26 829 744 | 13 900 598 |
| Poskytnuté pôžičky |  |  |
| **Aktíva spolu** | **30 258 509** | **31 917 616** |
|  |  |  |
| Záväzky z obchodného styku | 4 901 209 | 5 509 122 |
| Prijaté pôžičky |  |  |
| **Pasíva spolu** | **4 901 209** | **5 509 122** |

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

# PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Prehľad peňažných tokov** |  |  |
|  |  |  |
|  | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  |
|   | EUR | EUR |
|  |  |  |
| **Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)** | **7 319 350** | **10 018 268** |
| Úpravy o nepeňažné operácie: |  |  |
| Odpisy dlhodobého majetku | 2 960 090 | 2 622 413 |
| Odpis zásob | -43 853 | 59 167 |
| Odpis pohľadávky | 21 469 | 3 619 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -25 980 | 2 119 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 30 513 | 77 567 |
| Zmena stavu rezerv | -2 695 470 | 1 631 891 |
| Úrokové náklady (netto) | 158 433 | -156 514 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -28 | -437 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| **Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu** | **7 724 524** | **14 258 093** |
|  |  |  |
| Zmena pracovného kapitálu: |  |  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 25 573 629 | -28 672 547 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -139 811 | -338 494 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -9 225 082 | 28 783 150 |
| Iné | 0 | 0 |
| **Prevádzkové peňažné toky** | **23 933 260** | **14 030 202** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  |
|   | EUR | EUR |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| Prevádzkové peňažné toky | **23 933 260** | **14 030 202** |
| Zaplatené úroky | -165 242 | -87 745 |
| Prijaté úroky | 6 809 | 244 259 |
| Zaplatená daň z príjmov | -3 153 439 | -2 167 292 |
| Vyplatené dividendy | -11 964 627 | -8 511 347 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | **8 656 761** | **3 508 077** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 720 648 | -4 578 823 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 28 | 437 |
| Obstaranie fin investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | -12 929 146 | 3 399 372 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti** | **-14 649 766** | **-1 179 014** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z finančnej činnosti** |  |  |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0 | 0 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 1 809 493 | 1 757 288 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti** | **1 809 493** | **1 757 288** |
|  |  |  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriekom a ekvivalentom | 0 |  |
|  |  |  |
| **Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov** | **-4 183 512** | **4 086 351** |
|  |  |  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 4 219 909 | 133 558 |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka** | **36 397** | **4 219 909** |