

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. októbru
2014

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
1 1 2 0 1 3 do 1 0 2 0 1 4

Bezprostredne predchádz. obdobie od 1 1 2 0 1 2 do 1 0 2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 4 2 0 0 5

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 5 9 2 8 1 5 8

DIČ

2 0 2 1 9 9 0 3 5 5

Kód SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I N T E V A P R O D U C T S S L O V A K I A S P O L . S R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

A U T O M O B I L O V Ý P R I E M . P A R K

Číslo

1 0 0 6

PSČ

9 0 0 5 5

Názov obce

L O Z O R N O

Číslo telefónu

0 2 / 3 2 2 5 6 2 4 1

Číslo faxu

0 2 / 3 2 2 5 6 2 6 0

E-mailová adresa

I Z E L E C H O W S K A @ I N T E V A P R O D U C T S . C O M

Zostavené dňa:
17.3.2015

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

*) Vyznačuje sa ☒

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Inteva Products Slovakia spol. s r.o. Automobilový priemyselný park, Hala A 1006, 900 55 Lozorno
Dátum založenia	17. decembra 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. apríla 2005
Hospodárska činnosť	– Výroba výrobkov zo skla a plastu pre automobilový priemysel, – sprostredkovateľská a poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti, – zhotovenie a montáž technologických jednotiek z hotových jednotiek

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	628	572
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	709	611
počet vedúcich zamestnancov	86	42

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Inteva Products Slovakia spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. novembra 2013 do 31. októbra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013 končiacej k 31. októbru 2013

Účtovnú závierku spoločnosti Inteva Products Slovakia spol. s r.o., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa uskutočnilo 24.február 2015.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Štatutárny orgán	konateľ	Lon A. Offenbacher
	konateľ	Stefan Land (od: 09.03.2011 do: 07.10.2014)
	konateľ	Petr Černý

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Inteva Products Netherlands B.V.	331 190	99,77	99,77	
Inteva Products Holding Coöperatieve U.A.	750	0,23	0,23	
Spolu	331 940	100,00	100,00	

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Inteva Products Slovakia spol. s r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Inteva Products Netherlands B.V.. a spoločnosti Inteva Products Holding Coöperatieve U.A. Konečnou materskou spoločnosťou spoločnosti Inteva Products Slovakia spol. s r.o. je spoločnosť Inteva Products LLC, so sídlom v USA, Michigan, Troy, 1401 Crooks Road.

Spoločnosť Inteva Products LLC zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku podľa US GAAP.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Inteva Products LLC je sprístupnená v jej sídle v USA, Michigan, Troy, 1401 Crooks Road.

POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- r) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- s) Majetok obstaraný v privatizácii – zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku.
- t) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.
- u) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe **23 %** po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- v) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- w) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

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

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam z obchodného styku po lehote splatnosti nad 120 dní, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli stále neuhradené vo výške 100%.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku a	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	7 rokov	14,3 %
Osobné automobily	3 roky	33,3 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej

DIČ	2	0	2	1	9	9	0	3	5	5
IČO	3	5	9	2	8	1	5	8		

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V príslušnom účtovnom období nenastali žiadne zmeny účtovných zásad alebo účtovných metód.

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 478 239				1 471 626	20 335	17 970 200
Prírastky							4 384 509	1 347 042	5 731 551
Úbytky			(665 361)				(1 024 746)	(443 497)	(2 133 604)
Presuny			1 521 089				(1 521 089)	(320 670)	(320 670)
Stav na konci účtovného obdobia			17 333 967				3 310 300	603 210	21 247 477
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 960 046						11 960 046
Prírastky			1 272 949						1 272 949
Úbytky			(720 379)						(720 379)
Stav na konci účtovného obdobia			12 512 616						12 512 616
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			151 545						151 545
Prírastky			726 406						726 406
Úbytky			(74 445)						(74 445)
Stav na konci účtovného obdobia			803 506						803 506
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 366 648				1 471 626	20 335	5 858 609
Stav na konci účtovného obdobia			4 017 845				3 310 300	603 210	7 931 355

2	0	2	1	9	0	3	5	5
3	5	9	2	8	1	5	8	

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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			15 311 137				1 902 727	761 201	17 975 065
Prírastky							45 820		45 820
Úbytky			50 685						50 685
Presuny			1 217 787				(476 921)	(740 866)	
Stav na konci účtovného obdobia			16 478 239				1 471 626	20 335	17 970 200
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 352 781						10 352 781
Prírastky			1 607 265						1 607 265
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			11 960 046						11 960 046
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			348 016						348 016
Prírastky			46 317						46 317
Úbytky			242 788						242 788
Stav na konci účtovného obdobia			151 545						151 545
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 610 340				1 902 727	761 200	7 274 267
Stav na konci účtovného obdobia			4 366 648				1 471 626	20 335	5 858 609

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Stav k 1. novembru 2013 a prírastky obstarávaného dlhodobého hmotného majetku predstavujú najmä nákupy výrobných strojov a zariadení a ostatných samostatných hnuťelných vecí súvisiacich predovšetkým s nabiehajúcimi projektom výroby strešných systémov pre projekt BMW UKL a BMW 7 Series console. Pričom všetky tieto projekty majú plánovaný začiatok produkcie v priebehu fiškálneho roku 2014.

Presuny predstavujú najmä zaradenie samostatných hnuťelných vecí a súborov hnuťelných vecí do užívania.

K 31. októbru 2014 spoločnosť vypracovala analýzu zníženia hodnoty na posúdenie ocenenia dlhodobého hmotného majetku. Analýza bola vypracovaná na základe aktualizovaných odhadovaných budúcich peňažných tokov spoločnosti ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky. Na základe analýzy spoločnosť k 31. októbru 2014 upravila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku na výšku 803 506 EUR, čím vyjadrila zníženie jeho hodnoty vzhľadom na budúce očakávané výsledky spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

1.1. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne e
		2014 k 31.10. c	2013 k 31.10. d	
Osobné automobily	Zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	2 455	3 727	Union Poisťovňa a.s., Bratislava
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Poistenie v rámci medzinárodného programu poistenia majetku, ktorého nositeľom je poisťovňa ACE European Group Limited	7 931 356	5 858 608	Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava

1.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

K 31. októbru 2014 nebolo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok spoločnosti zriadené záložné právo alebo inak obmedzené disponovanie s týmto majetkom.

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	159 879	105 692	(159 879)		105 692
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0	0	0		0
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuťelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	159 879	105 692	(159 879)		105 692

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných.

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny: / ROZDELENIE V SPLATNOSTI A PO SPLATNOSTI

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	29 934 928	9 986 994	39 921 922
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	11 034 264	0	11 034 264
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	581 366		581 366
Iné pohľadávky	37 217	0	37 217
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 587 775	9 986 994	51 574 769

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 45 dní.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 083 918	2 849 095	23 933 013
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 363 499		4 363 499
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	20 267 584	0	20 267 584
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	205 123		205 123
Iné pohľadávky	26 567	0	26 567
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 946 691	2 849 095	48 795 786

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 986 994	2 849 095
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	41 587 775	45 946 691
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 574 769	48 795 786
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	193 374	515 122	(193 374)		515 122
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	193 374	515 122	(193 374)		515 122

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 120 dní, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli stále neuhradené vo výške 100 %.

3.1. Zabezpečenie pohľadávok

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

K 31 októbru 2014 nebolo na pohľadávky spoločnosti zriadené záložné právo ani inak obmedzené nakladanie s pohľadávkami.

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 068	10 692
Bežné bankové účty	15 947	23 606
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	28 015	34 98

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------------------------------	-----------------------	--

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 252	21 811
Poistné	22 252	21 811
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti predstavuje 331 939 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

Zákonný rezervný fond pri založení spoločnosti nebol vytvorený a tvorí sa vo výške 5 % zo zisku spoločnosti nie však viac ako 10 % základného imania spoločnosti.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelená strata“ o stratu (6 418 795) EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za obdobie od 1. novembra 2012 do 31. októbra 2013.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovna strata	(6 418 795)
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(6 418 795)
Iné	
Spolu	(6 418 795)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 576 477	5 587 381	(4 831 404)	0	5 332 454
rezerva na záručné opravy	4 113 207	1 662 186	(1 750 974)	0	4 024 419
rezerva na nevyčerpané dovolenky a na odmeny pre zamestnancov	345 365	429 948	(345 365)	0	429 948
rezerva na spätné zmeny cien predaných výrobkov	70 667	3 399 409	(2 687 827)	0	782 249
ostatné	47 238	95 838	(47 238)	0	95 838

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je
uvedené inak)

Rezerva na záručné opravy je vykázaná ako krátkodobá.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na ko nci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 112 708	5 977 449	(9 513 680)	0	4 576 477
rezerva na záručné opravy	4 679 638	2 128 507	(2 694 938)	0	4 113 207
rezerva na nevyčerpané dovolenky a na odmeny pre zamestnancov	587 107	345 365	(587 107)	0	345 365
rezerva na spätné zmeny cien predaných výrobkov	2 845 963	3 456 339	(6 231 635)	0	70 667
ostatné	0	47 238	0	0	47 238

Rezerva na záručné opravy je vykázaná ako krátkodobá.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu	13 275	0	13 275
Prijaté preddavky	1 000 000	0	1 000 000
Odložený daňový záväzok	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 013 275	0	1 013 275
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	46 788 047	5 721 444	52 509 491
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky	6 746 060		6 746 060
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	729 130		729 130
Závazky zo sociálneho poistenia	436 617		436 617
Daňové záväzky a dotácie	116 691		116 691
Ostatné záväzky	2 364 315		2 364 315
Krátkodobé záväzky spolu	57 180 860	5 721 444	62 902 304

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	5 721 444	3 776 350
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	57 180 860	41 278 170
Krátkodobé záväzky spolu	62 902 304	45 054 520
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 013 275	11 197 178
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 013 275	11 197 178

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 557	3 120
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 881	26 657
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 881	26 657
Čerpanie sociálneho fondu	40 163	28 220
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 275	1 557

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 413 975	1 861 043
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 413 975	1 861 043
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 870 907	4 113 207
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 870 907	4 113 207
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	11 847 022	5 974 250
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	4 209 020	5 974 250
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

K 31. októbru 2014 spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala, nakoľko nie je isté, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať odloženú daňovú pohľadávku je dosiahnuteľný v plnej výške.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Tržby za vlastné výrobky a služby podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	1.11.2013 - 31.10.2014		1.11.2012 - 31.10.2013	
	v eurách	%	v eurách	%
Slovensko	34 455 663	17,65	33 674 315	20,49
Zahraničie	160 749 054	82,35	130 677 966	79,51
Predaj celkom	195 204 717	100,00	164 352 281	100,00

Tržby za vlastné výrobky a služby podľa typov výrobkov a služieb:

Výrobok/služba	1.11.2013 - 31.10.2014		1.11.2012 - 31.10.2013	
	v eurách	%	v eurách	%
Strechy a tesnenia pre Audi Q7	35 002 928	17.99%	33 118 341	20.15%
Strechy a tesnenia pre Audi Q5	27 682 126	14.22%	22 647 640	13.78%
Strechy pre BMW E60+E71	2 100 904	1.08%	5 078 505	3.09%
Strechy pre BMW Mini	15 627 553	8.03%	29 535 203	17.97%
Strechy pre BMW UKL	1 750 568	0.9%	0	0%
Strechy pre Rolls Royce	134 750	0.07%	129 259	0.08%
Strechy pre VW416 Tiguan	26 109 879	13.42%	25 121 828	15.29%
Strechy pre YETI/Superb	5 187 754	2.67%	5 528 443	3.36%
Strechy pre Passat/ Sharan/ Touran/Yeti	25 769 234	13.24%	19 204 354	11.68%
Strechy pre F07/ F11	10 899 234	5.60%	11 851 701	7.21%
Náhradné diely a iné	6 024 684	2.79%	4 081 216	2.48%
Strechy IC ASD 604/619/620/634	21 693 465	11.15%	8 055 791	4.90%
Strechy ASD	17 221 632	8.85%	0	0%
Predaj celkom	195 204 717	100,00	164 352 281	100,00

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

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	550 105	263 407	186 300	286 698	77 107
Výrobky	1 444 468	273 602	204 073	1 170 866	69 529
Zvieratá					
Spolu	1 994 573	537 009	390 373	1 457 564	146 636
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 457 564	146 636

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	161 658 693	152 063 759
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	161 658 693	152 063 759
Finančné výnosy, z toho:	118 268	265 980
<i>Výnosové úroky</i>	113 207	93 751
<i>Kurzové zisky</i>	5 061	172 229
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	195 204 717	164 352 281
Tržby z predaja služieb	732 917	0
Tržby za tovar	4 168 917	521 250
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	161 658 693	152 063 759
Čistý obrat celkom	361 765 244	316 937 290

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	30 609 281	25 057 465
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	34 100	34 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 100	34 100
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	30 575 181	25 032 865
Alokácia nákladov v rámci skupiny	15 766 397	14 636 446
Prenájom priestorov a súvisiace služby	2 045 414	2 152 223
Leasing zamestnancov a technická podpora	6 441 172	3 645 341
Ostatné služby (opravy a údržba, personálne agentúry, IT služby)	6 304 349	4 598 855
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	182 284 984	169 029 009
Osobné náklady	14 472 366	12 539 045
Dane a poplatky	4 598	11 202
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	1 869 891	1 410 793
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	165 938 129	155 067 969
Finančné náklady, z toho:	294 903	327 205
Kurzové straty	56 192	36 644
Nákladové úroky	224 912	210 376
Ostatné náklady na finančnú činnosť	13 799	80 185
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Najväčšou nákladovou položkou v kategórii služby je alokácia nákladov v rámci skupiny, ktorá predstavuje prevažne manažérske poplatky fakturované spriaznenými osobami. Významný medziročný nárast je aj v kategórii leasing zamestnancov a technická podpora. Tento je spôsobený hlavne zvýšeným počtom externých lízovaných zamestnancov, čoho dôvodom je nižšia hodinová sadzba v porovnaní s internými zamestnancami.

Kategórie „ostatné náklady na hospodársku činnosť“ (a s tým súvisiaci nárast kategórie „ostatné výnosy z hospodárskej činnosti“, vid tab. V.2.) je zapríčinený odpisom pohľadávok (a s tým súvisiacim výnosom z pohľadávok) v rámci factoringu, ktorého výhody spoločnosť začala využívať v priebehu finančného roku 2012.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 23 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2013.

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		
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 odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	19 131 904	16 653 995
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

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:	(3 921 240)	x	x	(6 418 793)	x	x
teoretická daň		(901 885)	23		(1 476 322)	23
Daňovo neuznané náklady	3 353 629	771 335	(20)	2 802 080	644 478	(10)
Výnosy nepodliehajúce dani	(1 943 458)	(446 995)	11	(3 872 908)	(890 769)	14
(Umorenie)/vznik daňovej straty	(2 511 069)	577 545	14	7 489 621	1 772 613	27
Spolu	0	x	x	0	x	x
Splatná daň z príjmov	x	x	x	x	x	x
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je
uvedené inak)

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má podmienený záväzok vo výške 5 136 tis. EUR v súvislosti s nárokom na odškodné za poškodené strešné okná od zákazníka AUDI AG, Ingolstadt vo výške 7 472 tis. EUR. Na základe súčasného statusu a očakávania je spoločnosť presvedčená, že zaúčtovaná súvisiaca rezerva vo výške 2 336 tis. EUR je adekvátne a plne pokrýva riziko budúceho úbytku ekonomických benefitov v tejto súvislosti.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. októbru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnymi závažnými zákonnými požiadavkami a teda neočakáva žiadne významné pokuty. Z tohto dôvodu nebola v priložených účtovných výkazoch vytvorená žiadna rezerva.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne formy peňažných resp. nepeňažných príjmov alebo výhod členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O transakciách so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia.

Spoločnosť v rámci roku 2012 vypracovala dokumentáciu k transakciám so spriaznenými osobami. Dokumentácia potvrdzuje podmienky a ceny pri ktorých sa transakcie so spriaznenými osobami uskutočňovali ako primerané.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za obdobie 1.11.2013 - 31.10. 2014				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Nákup dlhodobého hmotného majetku
Konatelia	-	-	-	-	-
Materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Ostatné spoločnosti skupiny Inteva	2 902 301	15 194 699	36 077 893	22 604 562	300
Pôžička od podnikov v skupine / Cash-pool	11 034 264	-	-	-	-
Spolu	13 936 565	15 194 699	36 001 349	22 604 562	300

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Náklady predstavujú najmä alokácie nákladov a manažérske poplatky vo výške 15 766 397 Eur, nákupy materiálu vo výške 20 298 345 Eur .
Výnosy predstavujú najmä predaj materiálu 21 579 973 Eur, služieb vo výške 1 015 533 Eur a ostatné výnosy vo výške 9 057 Eur .

<i>Zostatky a transakcie za obdobie 1.11.2012 - 31.10. 2013</i>					
<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Nákup dlhodobého hmotného majetku</i>
Konatelia	-	-	-	-	-
Materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Ostatné spoločnosti skupiny Inteva	2 069 731	12 909 638	21 916 775	4 476 913	6000
Pôžička od podnikov v skupine / Cash-pool	20 267 584	-	-	-	-
Spolu	22 337 315	12 909 638	21 916 775	4 476 913	6000

Náklady predstavujú najmä alokácie nákladov a manažérske poplatky vo výške 15 059 934 Eur, nákupy materiálu vo výške 6 856 841 Eur a nákup hmotného majetku vo výške 6 000 Eur.

Výnosy predstavujú najmä predaj materiálu 3 966 755 Eur, služieb vo výške 423 487 Eur a ostatné výnosy vo výške 86 671 Eur .

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

Po 31. októbri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti ako uvedené v tejto časti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené v predchádzajúcich častiach týchto poznámok.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939				331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	35 691 460				35 691 460
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	(38 434 466)			(6 418 795)	(44 853 261)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(6 418 795)			6 418 795	
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Účtovnú závierku spoločnosti Inteva Products Slovakia spol. s r.o., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa uskutočnilo 24.február 2015. Toto valné zhromaždenie rozhodlo o tom, že hospodársky výsledok predstavujúci stratu vo výške 6 418 795.81 Eur za účtovné obdobie končiacie sa k 31.10.2013 bude prevedený na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939				331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	35 691 460				35 691 460
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	(36 793 998)			(1 640 468)	(38 434 466)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 640 468)	(6 418 793)		1 640 468	(6 418 793)
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. októbru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	3 271	3 222
Ceniny	213	8 796	7 470
Účty v bankách	221.11 + 16	15 947	23 606
Kontokorentný účet	221.X	X	X
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.X	X	X
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.X	X	X
Spolu	x	28 014	34 298

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-5 195 237	-6 418 795
A. 1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	4 767 696	-1 461 852
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 869 891	1 410 793
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	755 977	-3 536 231
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	919 522	-86 330
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-441	186 770
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	224 912	210 376
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-113 207	-93 751
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-1 312
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	36 644
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-833	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 111 875	411 189
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-3 690 793	-2 477 910
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 611 224	-5 153 249
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 255 120	7 220 021
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 334 690	-4 544 682
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-4 118 334	-10 358 557
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	113 207	93 751
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-224 912	-210 376
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-4 230 039	-10 475 182
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-4 230 039	-10 475 182
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 594 599	-209 852
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	833	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-4 593 766	-209 852
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	4 408 762	10 664 046
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	4 408 762	11 195 621
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	-531 575
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	4 408 762	10 664 046
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-4 415 043	-20 988
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	34 298	89 684
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	28 014	68 696
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	-34 398
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	28 014	34 298