



NPLS s.r.o.

Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce

IČO: 35 917 385, DIČ SK2021945981

VÝROČNÁ SPRÁVA

2013

OBSAH

1. Identifikačné údaje
2. Štatutárne orgány spoločnosti
3. Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku
4. Obchodná politika a zameranie rozvoja spoločnosti
5. Finančné ukazovatele
6. Zápisnica z Valného zhromaždenia
7. Účtovná závierka a správa audítora
8. Správa o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou

V Nitre, dňa 30.06.2014

Vypracovala: Ing. Martina Paštiaková



.....
konateľ spoločnosti

1. Identifikačné údaje

Obchodné meno: NPL S s.r.o.

Sídlo: Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce

Deň zápisu spoločnosti do OR: 19.01.2005

Zápis v Obchodnom registri: Obchodný register okresného súdu v Nitre
Oddiel: Sro, vložka 22815/N

Základné imanie: 1 765 554 €

Identifikačné číslo: 35 917 385

Daňové identifikačné číslo: 2021945981

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 02.12.2004 v zmysle ustanovení § 105 a nasl. Obchodného zákonníka. Do Obchodného registra bola zapísaná dňa 19.01.2005 pod číslom 22815/N.

Základné imanie spoločnosti pri vzniku bolo vo výške 8 000 000 Sk (265 552 EUR); spoločnosť bola zriadená a založená tromi spoločníkmi nasledovne:

- Jacques Simon vklad 800 000 Sk (26 556 EUR)
- Philippe Quaniaux vklad 800 000 Sk (26 556 EUR)
- ARDEA vklad 6 400 000 Sk (212 440 EUR)

Majetkovo – právne zmeny v spoločnosti nastali v roku 2008, keď spoločnosť ARDEA bola nahradená spoločnosťou DEFTA, ktorej vklad, ako nástupcu činil 6 400 000 Sk (212 440 EUR). K opätovnej zmene v štruktúre vlastníckych vzťahov došlo v roku 2009, kedy spol. DEFTA navýšila svoj podiel na základnom imaní na výšku 1 712 442 €; spoločníci

Jacques Simon a Philippe Quaniaux ponechali výšku svojich vkladov nezmenené, a teda na úrovni 26 556€.

V súčasnosti má spoločnosť dvoch konateľov – Philippe Quaniaux a Ing. Peter Furiel, pričom konatelia konajú v mene spoločnosti spoločne. Konatelia sa za spoločnosť podpisujú tak, že vedľa napísaného alebo vytlačeného obchodného mena spoločnosti pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

Predmet činnosti:

Spoločnosť NPL S s.r.o. má v predmete činnosti zapísané celkom štyri položky, z ktorých hlavnú náplň má výroba kovových výrobkov – lisovaním, zváraním, nitovaním a montážou.

2. Štatutárne orgány spoločnosti

Konatelia:

Philippe Quaniaux

Place du Paquis 16

Charleville - Mézières 080 00

Francúzka republika

Vznik funkcie: 19.01.2005

Ing. Peter Furiel

Viničná 3456/36

Zlaté Moravce 953 01

Vznik funkcie: 01.07.2010

Spoločníci:

Jacques Simon

rue du Mont Olympe 53

Charleville - Mézières 080 00

Francúzska republika

Philippe Quaniaux

Place du Paquis 16

Charleville - Mézieres 080 00

Francúzska republika

DEFTA

Route de Pussemange 54

Gespunsart 087 00

Francúzsko

3. Správa o podnikateľskej činnosti za rok 2013

NPLS s.r.o. je strojárka firma so 100% francúzskou kapitálovou účasťou založená 02.12.2004. Spoločnosť nevyvíja žiadnu činnosť ovplyvňujúcu významným spôsobom životné prostredie. Zaoberá sa primárne lisovaním oceľových a nerezových výrobkov na výstredníkových lisoch od 80 do 500t na postupových a transferových nástrojoch, a ďalej tiež zváraním na zváracích robotoch, nitovaním na pneumatických nitovacích strojoch, a montážou komponentov a príslušenstva. Spoločnosť nerealizovala výskum a vývoj vo vlastnej réžii. Zákazníkmi sú firmy z automobilového a elektrotechnického priemyslu a tiež významný výrobca bielej techniky. Viac ako 90% produkcie ide na export, najmä do Slovinska, Francúzska, Poľska, Nemecka, Českej republiky a Rumunska. Dodávateľmi sú tiež prevažne zahraničné firmy, najmä z Francúzska, Talianska, Poľska, Českej republiky a Španielska. Obrat firmy za rok 2012 dosiahol 14 miliónov EUR, obrat celej skupiny DEFTA, do ktorej NPLS s.r.o. patrí, je zhruba 177,6 miliónov EUR po vyňatí transakcií medzi jednotlivými spoločnosťami v skupine. K 31.12.2013 firma evidovala 102 zamestnancov, celá skupina DEFTA približne 1550 zamestnancov. Do skupiny DEFTA patria okrem NPLS s.r.o. (ktorá nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí); ďalšie závody, z ktorých 6 je vo Francúzsku, a po jednom v Španielsku, v Poľsku, v Rusku, v Južnej Kórei a v Rumunsku, na Slovensku sú celkom dva závody.

V roku 2013 spoločnosť zaznamenala nárast tržieb o 19%, čo bolo spôsobené rozvojom výroby tzv. nástrojov. Napriek nárastu tržieb spoločnosť nezaznamenala nárast, ale naopak pokles pohľadávok a záväzkov. Tento jav bol spôsobený najmä postúpením záväzkov v rámci skupiny. Hospodárenie spoločnosti malo za následok zmenu vlastného imania o +268%.

V roku 2013 spoločnosť NPL S s.r.o. obstarala nadstavbu softvéru Omega od spoločnosti Kros a.s. cene 3,4 tis.€. Spoločnosť tiež obstarala dlhodobý hmotný majetok – osobné autá 2ks, 3D tlačiareň a hlavne stroje zostrojené na mieru pre produkciu nových výrobkov; celková hodnota zaradeného DHM v roku 2013 bola 415 tis.€. S uvedeným súvisí tiež medziročný nárast zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku, a to o 10%.

Tržby v roku 2013 boli vyššie oproti rozpočtu o 1 022 mil. € z dôvodu zaradenia nových projektov v automobilovom priemysle do sériovej výroby. Nové projekty umožnili

Spoločnosti podstatný príjem a dosiahnuté tržby boli vyššie oproti rozpočtu v danej oblasti aj napriek nezavedeniu všetkých plánovaných projektov do sériovej výroby. Spoločnosť udržala časť tržieb z obchodu s konektormi pre spol. Schneider Electric aj napriek strate jednej výrobných operácie od októbra čo malo negatívny dopad cca 70% na výšku tržieb z ich výroby. V dôsledku nových sériových výrob a pokračovaní projektových aktivít mala Spoločnosť zvýšené náklady na priamych zamestnancov o 5,56% a nepriamych 4,75%. Náklady administratívnej povahy boli vyššie o 2,93% v dôsledku rekalkulácie skupinových poplatkov (i manažérske poplatkov).

Po ukončení účtovného obdobia sa až do dnešného dňa nevyskytli udalosti osobitného významu, ktoré by mohli ovplyvniť rozhodnutia užívateľov účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013. Konečným výsledkom hospodárenia spoločnosti NPL S s.r.o. za rok 2013 je zisk vo výške 231 860,92 €. Jeho vysporiadanie schválili spoločníci dňa 13.06.2013 nasledovne:

- **zisk v celej svojej výške, t. j. 231 860,92 €, bude použitý na vytvorenie rezervného fondu vo výške 5% zo zisku podľa spoločenskej zmluvy, teda v sume 11.593,05 € a zvyšok sa použije na krytie strát minulých rokov, tým pádom bude preúčtovaný na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov v sume 220 267,87 €**

Možným rizikom pre rok 2014 sú špekulatívne obchody a dosiahnutie obchodu ako takého. Ostatné možné riziká sú spojené s novými projektmi, možnosť odloženia SOP a modifikácia inžinieringu. Spoločnosť taktiež nesmie zabudnúť na krízu automobilového priemyslu.

Plánom Spoločnosti do budúcich rokov je postupne zvyšovať obrat, redukovať náklady, diverzifikovať produkty a získavať nových zákazníkov, zvyšovať bezpečnosť a ziskovosť.

4. Obchodná politika a zameranie rozvoja spoločnosti

Obchodnou politikou firmy je rozvíjať spoluprácu s existujúcimi zákazníkmi a získavať nových zákazníkov, ktorým môže ponúknuť svoje technológie a know-how. Prioritou sú zákazníci z Európskej únie a zákazníci, ktorí nám umožnia spoluprácu už od fázy vývoja výrobku. Firma realizuje aj externé činnosti spojené s vlastnou výrobou, ako sú povrchové úpravy, tepelné spracovanie, poplastovanie a pod., avšak obchodnou politikou firmy nie je realizovať obchodnú spoluprácu s výrobkami bez vlastnej pridanej hodnoty.

5. Finančné ukazovatele

	2013	2012	Zmena
Majetok spolu	5443144	6615701	-1172557
Neobežný majetok	999384	908830	90554
Zásoby	1529136	1449333	79803
Dlhodobé pohľadávky	235139	380160	-145021
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	2236697	3607150	-1370453
- pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Finančné účty	438169	268758	169411
Vlastné imanie	318465	86605	231860
Rezervy	89660	106079	-16419
Dlhodobé záväzky	49459	45673	3786
Krátkodobé záväzky, z toho:	4951775	6160969	-1209194
- záväzky v rámci konsolidovaného celku	3530442	2242510	1287932

	2013	2012	Zmena
Výnosy	14960203	12610482	2349721
Náklady	14728342	12869282	1859060
Výsledok hospodárenia	231861	-258800	490661

	2013	2012
Pohľadávky do splatnosti	1716845	2118928
Pohľadávky po splatnosti	519852	1709473
Záväzky do splatnosti	4693460	3353323
Záväzky po splatnosti	258315	2807644

Spoločnosť k 31.12.2013 dosahuje celkovú likviditu (schopnosť podniku hradiť všetky svoje záväzky, v prípade keby podnik vyplatil tieto záväzky okamžite zo všetkých peňažných prostriedkov + uhradených pohľadávok od odberateľov + speňažených zásob) na úrovni 0,85, čo poukazuje na fakt, že Spoločnosť nie je likvidná a mala by sa zaoberať možnosťami pre

zvýšenie daného ukazovateľa. Potrebne je však dodať, že do výpočtu boli zahrnuté aj záväzky v rámci konsolidovaného celku = záväzky voči matke vo výške 3,5 mil.€ (z toho hlavne úver vo výške 1 mil.€ a pôžička v hodnote 0,6 mil.€ majú splatnosť 1 rok, avšak táto je automaticky každoročne prolongovaná o 12 mesiacov). Možnosti pre posilnenie likvidity, s ohľadom na podmienky a charakter Spoločnosti, sú nasledovné:

- skrátenie doby obratu zásob,
- skrátenie doby inkasa pohľadávok z obchodného styku,
- predĺženie doby splatnosti záväzkov z obchodného styku

Celkovú dobu obratu zásob, pri ich nerozdelení na materiál, nedokončenú a hotovú výrobu, za rok 2013 dosahuje Spoločnosť na úrovni 38 dní. Doba obratu bola počítaná ako priemerný stav zásob delený súčtom účtovej skupiny 50 a stranou MD účtov účtovej skupiny 61 /365 dní.

Celková zadlženosť Spoločnosti - rozsah použitia cudzieho kapitálu na financovanie potrieb podniku; môže značne ovplyvniť dosahovanú rentabilitu vložených prostriedkov, predstavuje 94,15 %. To znamená, že 5,85 % spoločnosť kryje vlastnými prostriedkami a zvyšok tvorí cudzí kapitál. Za kritickú hodnotu sa všeobecne považuje hodnota 70%, resp. podiel cudzieho kapitálu na celkovom kapitále by nemal presiahnuť dve tretiny. I pri výpočte tohto ukazovateľa mali podstatný vplyv pôžičky od materskej spoločnosti (Defra).

6. Zápisnica z Valného zhromaždenia

**VYHLÁSENIE
DECLARATION**

Pán Ing. Peter Furiel, bytom Viničná 3456/36 953 01 Zlaté Moravce, Slovenská republika,
monsieur Ing. Peter Furiel, domicilié à Viničná 3456/36 953 01 Zlaté Moravce, Slovaquie,

a/et

pán Philippe Quaniaux, bytom Place du Paquis 16, Charleville – Mézieres 080 00, Francúzska republika,
monsieur Philippe Quaniaux, domicilié à Place du Paquis 16, 080 00 Charleville – Mézieres, France,

ako konatelia spoločnosti **NPL S s.r.o.**, so sídlom Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce, IČO: 35 917 385, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 22815/N (ďalej len "Spoločnosť"),
en tant que gérants de la société NPL S s.r.o., ayant son siège à Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce, numéro d'identification (IČO) : 35 917 385, immatriculée au Registre du Commerce du Tribunal de district de Nitra, département Sro, numéro d'inscription 22815/N (ci-après la « Société »),

**týmto vyhlasujú, že
par la présente déclarent que**

pán Jacques Simon, bytom rue du Mont Olympe 53, 080 00 Charleville – Mézieres, Francúzska republika
monsieur Jacques Simon, domicilié à 53, rue du Mont Olympe, 080 00 Charleville – Mézieres, France

a/et

pán Philippe Quaniaux, bytom Place du Paquis 16, 080 00 Charleville – Mézieres, Francúzska republika
monsieur Philippe Quaniaux, domicilié à Place du Paquis 16, 080 00 Charleville – Mézieres, France


a/et

spoločnosť **DEFTA**, akciová spoločnosť podľa francúzskeho práva, so sídlom Route de Pussemange 54, 087 00 Gespunsart, Francúzska republika
la société DEFTA, société anonyme de droit français, ayant son siège à 54, Route de Pussemange, 087 00 Gespunsart, France

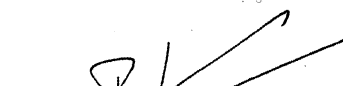
ako spoločníci Spoločnosti schválili účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2013.
en tant que les associés de la Société ont approuvé les comptes annuels de la Société pour l'année 2013.

V/fait à Zlaté Moravce, dňa/le *20.06.*2014

V/fait à Zlaté Moravce, dňa/le *20.06.*2014



Ing. Peter Furiel
NPL S s.r.o.
konateľ /gérant



Philippe Quaniaux
NPL S s.r.o.
konateľ /gérant

NPL S s.r.o.

so sídlom Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce, IČO: 35 917 385,
zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 22815/N

Jacques Simon

53, rue du Mont Olympe
080 00 Charleville – Mézières
Francúzsko, *France*

a/et

Philippe Quaniaux

Place du Paquis 16
080 00 Charleville - Mézières
Francúzsko, *France*

a/et

DEFTA

54, Route de Pussemange
087 00 Gespunsart
Francúzsko, *France*

Vec: Návrh na prijatie uznesenia v zmysle § 130 Obchodného zákonníka

Objet: *Projet de résolution conformément à l'art. 130 du Code de commerce*

Vážení spoločníci,
Chers associés,

dolupodpísaní **Ing. Peter Furiel**, bytom Viničná 3456/36 953 01 Zlaté Moravce, Slovenská republika, a **Philippe Quaniaux**, bytom Place du Paquis 16, 080 00 Charleville - Mézières, Francúzska republika, ako konatelia spoločnosti **NPL S s.r.o.** so sídlom Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce, IČO: 35 917 385, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, vložka č. 22815/N (ďalej len "**Spoločnosť**"), Vám predkladáme tento návrh rozhodnutia na schválenie účtovnej závierky v zmysle § 130 Obchodného zákonníka:

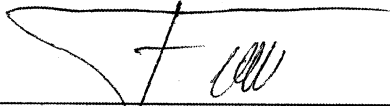
nous, soussignés, Ing. Peter Furiel, domicilié à Viničná 3456/36 953 01 Zlaté Moravce, Slovaquie et Philippe Quaniaux, domicilié à Place du Paquis 16, 080 00 Charleville - Mézières, France, en tant que gérants de la société NPL S s.r.o., ayant son siège à Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce, N° d'identification 35 917 385, immatriculée au Registre du Commerce du Tribunal de district de Nitra, section Sro, sous le numéro 22815/N (ci-après la « Société »), soumettons aux associés de la Société le présent projet de décision sur l'approbation des comptes annuels de la Société :

- Spoločníci schvaľujú účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2013
Les associés approuvent les comptes annuels de la Société pour l'année 2013
- Spoločnosť vykázala za uvedené účtovné obdobie zisk vo výške 231 860,92 € (slovom: dvestotridsaťjeden tisícosemstošesdesiat eur devädesiatdva centov). Dosiadnutý zisk 95% bude použitý na zníženie neuhradenej straty minulých rokov a 5% ako prídela do zákonného rezervného fondu.
La société a eu un bénéfice d'un montant de 231 860,92€ (en toutes lettres : Deux cent trente-un mille huit cents soixante euros et quatre-vingt-douze centimes) durant l'exercice comptable susvisé. Cette bénéfice sera utilisés 95% pour réduire les pertes accumulées les années précédentes et 5% de le montant sur la fonds réserve.

Prosím, vyjadrite sa v lehote 5 dní od doručenia tohto návrhu uznesenia, či s jeho prijatím súhlasíte, alebo nie. Ak sa nevyjadrite v uvedenej lehote platí, že nesúhlasíte.

Je vous prie de vous prononcer sur ce projet de résolution dans un délai de 5 jours à compter de sa réception. Si vous ne vous prononcez pas dans ce délai, il est considéré que vous n'acceptez pas la résolution.

V / Fait à Zlaté Moravce dňa / le*20. 06.*.....2014



Ing. Peter Furiel

konateľ spoločnosti/ *gérant de la société*
NPL S s.r.o.



Philippe Quaniaux

konateľ spoločnosti/ *gérant de la société*
NPL S s.r.o.

DEFTA

so sídlom Route de Pussemange 54, 08700 Gespunsart, Francúzsko,
zapísaná v Obchodnom registri v Charleville - Mézières pod číslom 479 153 751

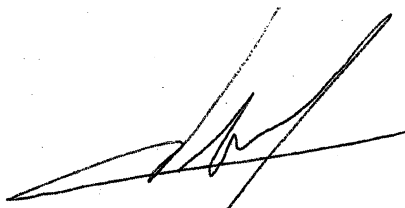
Spoločnosť **DEFTA**, so sídlom Route de Pussemange 54, 087 00 Gespunsart, Francúzsko, zapísaná v Obchodnom registri v Charleville - Mézières pod číslom 479 153 751, zastúpená predsedom, pánom **Jacques de Saint Gilles**, narodeným 06.06.1949, bytom rue du pré saint Ange 9, 080 00 Charleville - Mézières, Francúzsko,

*La société **DEFTA**, ayant son siège social au 54, Route de Pussemange, 087 00 Gespunsart, France, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Charleville – Mézières, numéro d'identification : 479 153 751, représentée par son président, M. **Jacques de Saint Gilles**, né le 06 juin 1949, domicilié à rue du pré saint Ange 9, 080 00 Charleville - Mézières, France,*

súhlasí s návrhom uznesenia v plnom rozsahu, t.j. súhlasí so schválením účtovnej závierky za rok 2013 a s navrhovaným spôsobom použitia hospodárskeho výsledku.

accepte le projet de résolution dans toute son étendue et, par conséquent, accepte l'approbation des comptes annuels pour l'année 2013 et la manière dont le résultat sera affecté.

V / Fait à Zlaté Moravce dňa / le*20. 06.*.....2014



DEFTA
Jacques de Saint Gilles

Jacques Simon
rue du Mont Olympe 53, 080 00 Charleville - Mézïeres
Francúzska republika

Jacques Simon, bytom rue du Mont Olympe 53, 08000 Charleville - Mézïeres, Francúzska republika,

Jacques Simon, domicilié au 53, rue du Mont Olympe, 08000 Charleville - Mézïeres, République française,

súhlasí s návrhom uznesenia v plnom rozsahu, t.j. súhlasí so schválením účtovnej závierky za rok 2013 a s navrhovaným spôsobom použitia hospodárskeho výsledku.

accepte le projet de résolution dans toute son étendue et, par conséquent, accepte l'approbation des comptes annuels pour l'année 2013 et la manière dont le résultat sera affecté.

V / Fait à Zlaté Moravce dňa / le*20. 06.*.....2014


Jacques Simon

Philippe Quaniaux

Place du Paquis 16, 080 00 Charleville - Mézieres
Francúzska republika

Philippe Quaniaux, bytom Place du Paquis 16, 08000 Charleville - Mézieres, Francúzska republika,

Philippe Quaniaux, domicilié à Place du Paquis 16, 08000 Charleville - Mézières, République française,

súhlasí s návrhom uznesenia v plnom rozsahu, t.j. súhlasí so schválením účtovnej závierky za rok 2013 a s navrhovaným spôsobom použitia hospodárskeho výsledku.

accepte le projet de résolution dans toute son étendue et, par conséquent, accepte l'approbation des comptes annuels pour l'année 2013 et la manière dont le résultat sera affecté.

V / Fait à Zlaté Moravce dňa / le20. 06......2014



Philippe Quaniaux

7. Správa audítora a účtovná závierka

VGD



AVOS

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013
pre spoločníkov spoločnosti

NPL S s. r. o.

VGD - AVOS AUDIT s.r.o., Moskovská 13 - 811 08 Bratislava - Slovakia - T: (+421) 255 410 624 - F: (+421) 255 410 631

IČO 36254339 IČ DPH SK2021722967 – zapísaná v OR OS Bratislava 1, Oddiel: Sro, vložka 74698/B - info bratislava@vgd.eu - www.vgd.eu

Other offices in Belgium, Bulgaria, Germany, Hungary, Luxemburg, Poland, Czech Republic, The Netherlands
A member of Nexia International with associated firms throughout the world.



Správa nezávislého Audítora pre spoločníkov spoločnosti NPL S s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti NPL S s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti NPL S s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 14.03.2014

VGD – AVOS AUDIT s.r.o.
Moskovská 13, 811 08 Bratislava 1
Obchodný register, vložka č. 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Bart Waterloos
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1029



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 4 5 9 8 1	Účtovná zvierka x riadna	Účtovná zvierka x zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 5 9 1 7 3 8 5	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 2 5 . 9 9 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N P L S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T O V Á R E N S K Á

Číslo

5 4

PSČ

Obec

9 5 3 0 1 Z L A T É M O R A V C E

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 7 / 7 7 2 3 1 8 1 0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 4 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001		8 0 7 0 9 0 4	5 4 4 3 1 4 4		
				2 6 2 7 7 6 0		6 6 1 5 7 0 1	
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002		3 3 3 6 5 8 4	9 9 9 3 8 4		
				2 3 3 7 2 0 0		9 0 8 8 3 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003		2 2 6 2 2	6 0 9 8		
				1 6 5 2 4		4 9 8 6	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005		2 2 6 2 2	6 0 9 8		
				1 6 5 2 4		4 9 8 6	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011		3 3 1 3 9 6 2	9 9 3 2 8 6		
				2 3 2 0 6 7 6		9 0 3 8 4 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013					
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014		3 0 2 9 6 4 0	7 0 9 0 8 8		
				2 3 2 0 5 5 2		5 3 5 3 5 3	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	4 9 4 1 2 4	3 7 0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	2 7 9 2 8 5	2 7 9 2 8 5	3 6 8 4 9 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	4 5 4 3	4 5 4 3	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029				
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	4 7 2 9 7 0 1	4 4 3 9 1 4 1		
			2 9 0 5 6 0		5 7 0 5 4 0 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	1 5 4 6 9 6 5	1 5 2 9 1 3 6		
			1 7 8 2 9		1 4 4 9 3 3 3	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	9 7 5 2 7 5	9 6 0 0 0 2		
			1 5 2 7 3		9 0 1 1 2 9	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	2 7 2 8 6 4	2 7 2 8 6 4		
					2 1 2 2 1 4	
3.	Výrobky (123) - 194	034	2 8 4 7 3 2	2 8 2 1 7 6		
			2 5 5 6		3 3 5 9 9 0	
4.	Zvieratá (124) - 195	035				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037	1 4 0 9 4	1 4 0 9 4		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	2 3 5 1 3 9	2 3 5 1 3 9		
					3 8 0 1 6 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043				
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	2 3 5 1 3 9	2 3 5 1 3 9	3 8 0 1 6 0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	2 5 0 9 4 2 8	2 2 3 6 6 9 7		
			2 7 2 7 3 1		3 6 0 7 1 5 1	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	2 2 5 1 1 2 7	1 9 7 8 3 9 6		
			2 7 2 7 3 1		3 3 1 1 9 5 1	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	1 8 4 9 2 1	1 8 4 9 2 1	9 8 5 1 1	
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	7 2 7 1 5	7 2 7 1 5	1 9 6 6 5 2	
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	6 6 5	6 6 5	3 7	
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	4 3 8 1 6 9	4 3 8 1 6 9		
					2 6 8 7 5 8	
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	5 3 2	5 3 2	1 3 3 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	4 3 7 6 3 7	4 3 7 6 3 7	2 6 7 4 2 1
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	4 6 1 9	4 6 1 9	1 4 6 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	1 9 7 3	1 9 7 3	1 4 6 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	2 6 4 6	2 6 4 6	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	5 4 4 3 1 4 4	6 6 1 5 7 0 1
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	3 1 8 4 6 6	8 6 6 0 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	1 7 6 5 5 5 4	1 7 6 5 5 5 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	1 7 6 5 5 5 4	1 7 6 5 5 5 4



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080		
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081		
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	- 1 6 7 8 9 4 9	- 1 4 2 0 1 4 9
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	1 5 8 8 7 4	1 5 8 8 7 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	- 1 8 3 7 8 2 3	- 1 5 7 9 0 2 3
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	2 3 1 8 6 1	- 2 5 8 8 0 0
B.	Závazky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	5 0 9 0 8 9 3	6 3 1 2 7 2 0
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	8 9 6 6 0	1 0 6 0 7 9
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	8 9 6 6 0	1 0 6 0 7 9
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093		
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	4 9 4 5 8	4 5 6 7 3
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	2 1 7 4	1 8 0 8
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	4 7 2 8 4	4 3 8 6 5
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	4 9 5 1 7 7 5	6 1 6 0 9 6 8
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	1 2 3 4 4 0 1	3 7 4 8 3 1 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	2 9 0 7	4 7 6 8
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	3 5 3 0 4 4 2	2 2 4 2 5 1 0
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	6 7 4 8 5	6 6 3 6 6
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	6 8 9 5 5	5 8 7 4 2
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	1 8 6 7 2	1 7 0 3 9
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	2 8 9 1 3	2 3 2 2 9
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	3 3 7 8 5	2 1 6 3 7 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	1 2 1 0	1 4 9 6 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	3 2 5 7 5	2 0 1 4 1 5

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 4 5 9 8 1	Účtovná závierka x riadna	Účtovná závierka x zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 5 9 1 7 3 8 5	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 2 5 . 9 9 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N P L S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TOVÁRENSKÁ

Číslo

5 4

PSČ

Obec

9 5 3 0 1 ZLATÉ MORAVCE

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 7 / 7 7 2 3 1 8 1 0 /

E-mailová adresa

Zostavený dňa: 1 4 . 0 3 . 2 0 1 4	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:
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	4 2 7 3 2	1 5 9 5 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	2 9 1 3 0	1 0 3 0 0
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	1 3 6 0 2	5 6 5 0
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	1 4 3 5 1 3 9 7	1 1 9 3 8 9 0 8
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	1 4 2 7 8 2 1 4	1 2 0 0 8 5 4 2
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	3 9 2 1 0	- 7 3 6 5 1
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 3 9 7 3	4 0 1 7
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 2 2 7 0 9 4 0	1 0 8 2 3 1 2 9
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	1 0 1 1 1 7 9 5	8 8 5 3 9 6 0
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	2 1 5 9 1 4 5	1 9 6 9 1 6 9
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	2 0 9 4 0 5 9	1 1 2 1 4 2 9
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	1 4 5 1 0 1 4	1 3 4 5 8 0 9
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	1 0 4 0 1 0 1	9 7 0 5 5 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	3 6 3 7 2 4	3 3 1 6 7 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	4 7 1 8 9	4 3 5 8 1
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	2 9 1 7	1 0 3 7 2
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	2 4 3 2 2 7	2 8 7 1 7 3
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	8 6 1 8 5	1 0 1 2 3
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	7 6 2 7 0	4 6 1 9
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	5 1 4 8 0	1 9 2 4 2 8
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	4 7 9 8 6 0	6 4 5 4 1 0
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	3 9 9 3 0 7	2 4 1 9 4 8
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	4 3 5 8 8 9	- 3 0 5 3 8 7
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	2 7	8 3
N.	Nákladové úroky (562)	39	5 4 4 3 3	4 9 1 6 0
XI.	Kurzové zisky (663)	40	2	9
O.	Kurzové straty (563)	41	2 6 9 9	7 3 1
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	1 9 0 0	1 6 8 4
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 5 9 0 0 3	- 5 1 4 8 3
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	3 7 6 8 8 6	- 3 5 6 8 7 0
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	1 4 5 0 2 5	- 9 8 0 7 0
S.1.	- splatná (591, 595)	49	4	1 4
2.	- odložená (+/- 592)	50	1 4 5 0 2 1	- 9 8 0 8 4
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	2 3 1 8 6 1	- 2 5 8 8 0 0
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	3 7 6 8 8 6	- 3 5 6 8 7 0
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	2 3 1 8 6 1	- 2 5 8 8 0 0

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 4 5 9 8 1	Účtovná závierka x riadna	Účtovná závierka x zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 5 9 1 7 3 8 5	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 2 5 . 9 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2
	v eurocentoch		do 1 2 2 0 1 2
	x v celých eurách	(vyznačí sa x)	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N P L S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T O V Á R E N S K Á

Číslo

5 4

PSČ

Obec

9 5 3 0 1 Z l a t é M o r a v c e

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 7 / 7 7 2 3 1 8 1 0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 1 4 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a,b,c) Základné informácie**

Spoločnosť zamestnáva celkom jedného zamestnanca so zdravotným postihnutím, má vytvorenú Chránenú dielňu.

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: NPL S s.r.o.
 Sídlo: Továrenská 54, 953 01 Zlaté Moravce
 Dátum založenia: 02.12.2004
 Dátum vzniku: 19.01.2005

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: výroba kovových výrobkov

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90	84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	88
Počet vedúcich zamestnancov	8	6

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v ostatných podnikoch. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 08. Januára 2014 schválilo spoločnosť VGD - AVOS AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna podľa par. 17. ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. Januára 2013 do 31. Decembra 2013.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna mimoriadna priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 20.11.2012

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:
 DEFTA, Route de Pussemange 54, Gespunsart 087 00, Francúzsko

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:
 DEFTA, Route de Pussemange 54, Gespunsart 087 00, Francúzsko

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:
 DEFTA, Route de Pussemange 54, Gespunsart 087 00, Francúzsko

Adresa registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa ukladajú tieto konsolidované účtovné závierky:

D. Ďalšie informácie

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|---|
| a) rozpracované v časti E. | e) rozpracované v časti I. | i) rozpracované v časti M a N. |
| b) rozpracované v časti F. | f) rozpracované v časti J. | j) rozpracované v časti O. |
| c) rozpracované v časti G. | g) rozpracované v časti K. | k) rozpracované v časti P. |
| d) rozpracované v časti H. | h) rozpracované v časti L. | l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov) |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

V roku 2011 spoločnosť prešla na nový spôsob výpočtu spotreby materiálu pri výrobe:

1. spotreba jednotlivých druhov materiálu na montované výrobky, rovnako ako aj spotreba ocele je kalkulovaná rozdielovo na základe rozdielu nákupu a konečného zostatku materiálu
2. V priebehu roka 2012 došlo k predĺženiu doby odpisovania dvoch lisov (Spiert a IMV) z pôvodnej doby odpisovania 6 rokov na novú dobu, a to 10 rokov.

Spoločnosť do roka 2012 účtovala náklady na prepravu obstarania materiálu priamo do nákladov, a to podľa dodaných faktúr. K 31.12.20xx (daného roka) bola prepočtom navýšená hodnota materiálu na sklade o príslušnú časť prepravy, a teda Kz materiálu na sklade sa skladal z ceny materiálu a príslušnej hodnoty prepravy. Od roku 2013 Spoločnosť cenu prepravy neúčtuje do nákladov a nerobí daný prepočet, táto preprava je účtovaná na účet 111 ako náklad súvisiaci s obstaraním materiálu. Hotová výroba bola oceňovaná v hodnote 85,5% z predajnej ceny v predchádzajúcich rokoch. Od roku 2013 sa hotová výroba a nedokončená výroba oceňuje na základe presnej kalkulácie.

V priebehu roka 2013 už nedošlo k žiadnej inej zmene účtovných zásad.

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

Spoločnosť v dôsledku zmeny postupov účtovania v roku 2011 začala účtovať poisťné na účte 548, pričom zmena nemá žiadny dopad na výsledok spoločnosti.

Tento postup bol naďalej aplikovaný aj v priebehu roka 2012 a 2013.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

V priebehu roka 2013 Spoločnosť obstarala a zaradila do majetku upgrade, rozšírenie softvéru - Omega. Tento je využívaný na vystavovanie faktúr, evidenciu došlých faktúr a taktiež ho spoločnosť zaviedla i ako skladový softvér.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie skonto poisťné clo

E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poisťné clo

E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Spoločnosť má poistené zásoby na poistnú sumu 8 539 500€.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Táto je kalkulovaná na základe časové testu a jej tvorba je nasledovná - hodnota neobrátkových zásob (doba obratu je viac 1 rok) je základom pre tvorbu OP k zásobám v jej 100% výške.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob inak:

Spoločnosť do roka 2012 účtovala náklady na prepravu obstarania materiálu priamo do nákladov, a to podľa dodaných faktúr. K 31.12.20xx (daného roka) bola prepočtom navýšená hodnota materiálu na sklade o príslušnú časť prepravy, a teda Kz materiálu na sklade sa skladal z ceny materiálu a príslušnej hodnoty prepravy. Od roku 2013 Spoločnosť cenu prepravy neúčtuje do nákladov a nerobí daný prepočet, táto preprava je účtovaná na účet 111 ako náklad súvisiaci s obstaraním materiálu.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo
 iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijímaní na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
 inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob:

E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje tvorbou a účtovaním opravnej položky k zásobám.

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
 - priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiacia s ich vytváraním

E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (11.) Zákazková výroba

Podnik obstaráva nástroje (Tools), ktoré spĺňajú podmienky zákazkovej výroby. Tieto sú účtované na účte 316 a oceňované použitím metódy stupňa dokončenia zakázky - celkové vynaložené náklady plus zisk vypočítaný percentom rozpracovanosti daného nástroja.

Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj oceňoval podnik:

použitím metódy stupňa dokončenia zakázky.

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky boli oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom zníženie ich hodnoty sa vyjadruje prostredníctvom opravných položiek.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

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

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Závazky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, záväzky pri 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 účtovej závierke s týmto zistením.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením a výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

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

E. c) (17.) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 (záväzky 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.

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik:

E. c) (20.) Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatná je účtovaná vo výške zrazenej dane z pripísaných úrokov na bankových účtoch, ktoré boli zdaňované zrážkovou daňou. Odložená daň z príjmu je vypočítaná z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku, dočasným rozdielom medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov, možnosťou umorenia daňovej straty v budúcnosti.

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisovanie majetku do roka 2011 : majetok sa odpisuje podľa zaradenia do príslušných odpisových skupín, od čoho závisí doba odpisovania, účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým, nakoľko majetok zaradený v priebehu roka zohľadňuje len príslušné mesačné odpisy. Výnimku tvorí odpis projektu Delta, kde materská spoločnosť rozhodla, že v decembri 2010 sa do odpisov zahrnie aj 50% zo zostatkovej ceny tohto hmotného majetku, pričom 3 časti tohto zariadenia boli v roku 2011 predané a ostatnú (štvrtú) časť si Spoločnosť ponechala a naďalej ju odpisuje. Majetok sa začína odpisovať dňom (v mesiaci), kedy je uvedený do prevádzky, a teda dňom zaradenia, pričom odpisy sú kalkulované a odpisový plán zostavený na základe predpokladanej doby používania a predpokladaného opotrebenia.

Odpisovanie majetku od 01.01.2012: Spoločnosť rekalkulovala odpisy (lis IMV a lis Spiertz) a zohľadnila životnosť dvoch lisov; predĺžila dobu odpisovania majetku, z čoho vyplýva zníženie účtovných odpisov (nákladov) v roku 2012. Toto odpisovanie bolo aplikované za účelom zosúladenia doby odpisovania DM s matkou (Defia).

Po pozastavení daňových odpisov v roku 2012 sa Spoločnosť, v rámci daňovej optimalizácie, rozhodla v roku 2013 pozastaviť daňové odpisy iba pre nasledovné kusy DM, a to Lis Rosler, Lis SPIERTZ 400, Lis IMV, Projekt T72, Schneider

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
projekty	6 rokov	16,67%	rovnomerná
počítače	4 roky	25%	rovnomerná
softvér	4 roky	25%	rovnomerná
lis	6 rokov	16,67%	rovnomerná
stroje	6 rokov	16,67	rovnomerná
ostatné	v zmysle platnej legislatívy	v zmysle platnej legislatívy	rovnomerná
autá	4 roky	25%	rovnomerná
stroje	10 rokov	10%	rovnomerná

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

O nárok na dotáciu zo Štátneho rozpočtu sa účtuje ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácia na hospodársku činnosť sa najskôr vykazuje ako výnos budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti v roku 2011 bola priznaná dotácia z Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny. Zálohovo bola v roku 2010 uhradená suma 39 338,76 EUR. Spoločnosť v roku 2011 prečerpala dotáciu a na základe kalkulácie očakáva príjem p.p. v sume 110 000 EUR.

V roku 2012 Spoločnosť tvorila opravnú položku k dotácii vo výške 20% zostatku pohľadávky (44 657€), a to z dôvodu, že z časového hľadiska vznikajú isté pochybnosti o výške a vymožitelnosti tejto pohľadávky.

V roku 2013 Spoločnosť zrušila opravnú položku k dotácii v plnej výške a stornovala i pohľadávku z tohto titulu, nakoľko táto nebola plnená.

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
---------	----------	---------------

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Prípadné významné chyby minulých období Spoločnosť účtuje oproti účtom 429, prípadne 429, t.j. bez dopadu na VH aktuálneho obdobia.

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

E. f) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Prípadné nevýznamné chyby minulých období Spoločnosť účtuje výsledkovo, t.j. s dopadom na VH aktuálneho obdobia.

Za nevýznamnú chybu minulých období možno považovať účtovanie zálohy pre Guillemín na účte 314 v sume 37 500€. V priebehu roka 2013 bola táto záloha z roka 2008 odpísaná, čo bolo realizované výsledkovo s negatívnym odpadom VH, pričom náklad je nedaňovým nákladom Spoločnosti.

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
-------------------------	-------------------------------------

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť v priebehu roka 2013 obstarala nasledovný DNM:

Upgrade Omega - 3405,29€

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		19 217						19 217
Prírastky		3 405						3 405
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		22 622						22 622
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 231						14 231
Prírastky		2 293						2 293
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		16 524						16 524
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 986						4 986
Stav na konci účtovného obdobia		6 098						6 098

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

Pre rok 2012 sa Spoločnosť rozhodla pozastaviť daňové odpisy majetku, pričom pre DNM sa tento úkon v roku 2013 už neopakoval.

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 674						14 674
Prírastky		4 543						4 543
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		19 217						19 217
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 719						12 719
Prírastky		1 512						1 512
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		14 231						14 231
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 955						1 955
Stav na konci účtovného obdobia		4 986						4 986

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2012 pozastavila daňové odpisy pre DHM, pričom v roku 2013 sa v rámci daňovej optimalizácie rozhodla po pozastavení daňových odpisov iba pre nasledovné kusy DHM, a to Lis Rosler, Lis SPIERTZ 400, Lis IMV, Projekt T72, Schneider.

Spoločnosť v priebehu roka 2013 obstarala nasledovný DHM:

3D tlačiareň Profi3DMaker = 2 865€
 Škoda Octavia I. = 20 124,17€
 Škoda Octavia II. = 20 124,17€
 Visteon Hinges = 205 346,82€
 Martin Chanu II. = 8 834,21€
 VZV = 10 843,45€
 Lis 100t = 55 962,15€
 Lis Spirtz 400t = 11 235,93€
 A94 = 79 208,77€
 Poplachový systém, zvýšenie OC prenajatého majetku = 494,40€

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 658 051				368 491		3 026 542
Prírastky			120 794			494	204 539	4 543	330 370
Úbytky			42 957						42 957
Presuny (+/-)			293 745				-293 745		
Stav na konci účtovného obdobia			3 029 633			494	279 285	4 543	3 313 955
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 122 698						2 122 698
Prírastky			240 810			124			240 934
Úbytky			42 957						42 957
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			2 320 551			124			2 320 675
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			535 353				368 491		903 844
Stav na konci účtovného obdobia			709 082			370	279 285	4 543	993 280

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2012 pozastavila daňové odpisy pre DHM.

Spoločnosť v priebehu roka 2012 obstarala nasledovný DHM:

Notebook Asus = 1144,67€
 Série F = 60 943,40€
 Martin Chanu = 24 194,70€
 Transfer Electro = 29 616,08€
 Renault Grand Espace = 26 913,33€
 Renault Traffic = 16 343,33€
 Prestrihávač = 2 195,70€
 Kontajner = 31 470,40€

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 465 229				88 268		2 553 497
Prírastky			104 554				368 491		473 045
Úbytky									
Presuny (+/-)			88 268				-88 268		
Stav na konci účtovného obdobia			2 658 051				368 491		3 026 542
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 837 038						1 837 038
Prírastky			285 660						285 660
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			2 122 698						2 122 698
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			628 191				88 268		716 459
Stav na konci účtovného obdobia			535 353				368 491		903 844

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť je poistená v poisť. Uniqa - poistenie priem. rizík - predmetom poistenia sú prevádzkovo obchodné zariadenia, zásoby, stavebné úpravy, súčasti stavby, prerušenie prevádzky. Poistenie zaniklo dňom 17.09.2012. Od 01.01.2012 je Spoločnosť poistená v poisťovni Axa, a to voči živelným pohromám a krádeži majetku, pričom pre rok 2013 nedošlo k žiadnej zmene.

Spoločnosť je zahrnutá i do skupinového poistného, kt. je materskou spoločnosťou Spoločnosťou faktúrované.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
prevádzkovo - obchodné zariadenia		
stavebné úpravy, súčasti stavby	2 600 000	neurčito
prerušenie prevádzky	3 400 000	neurčito
všetky škody	45 000	neurčito
doplnkové poistenie materiálnych škôd	900 000	neurčito
stroje a strojné zariadenia	2 000 000	neurčito
prerušenie prevádzky - hrubý zisk	1 800 000	neurčito
elektronické a elektrotechnické zariadenia a prístroje	370 481	neurčito

F. d) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečenom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. f) Charakteristika Goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobud. majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o dlhodobých cenných papieroch držaných do splatnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. o) Tabuľka č.1 - Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál		15 273			15 273
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky		2 557			2 557
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	17 829	0	0	17 829

F. o) Tabuľka č.2 - Informácie k nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

F. p) Prehľad o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q1) a,b,c) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Všeobecné údaje	Hodnota	
	BO	PO
1.a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období (BO) vykázaná vo výnosoch	521 230	1 670 470
1.b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období <input checked="" type="checkbox"/> výnosy zo zakázky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zakázky	24 717	49 913,00
1.c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby <input checked="" type="checkbox"/> pomer skutočne vynaložených nákladov na zakazku za vykonanú prácu k nákladom na zakazku podľa rozpočtu		
<input type="checkbox"/> posúdenie, zmapovanie vykonanej práce podľa počtu odpracovaných hodín, počtu ukončených operácií a pod.		
<input type="checkbox"/> dokončenie niektorých fyzických proporcií (napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí)		

F. q1) d) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 1

Výnosy zo zákazkovej výroby nástrojov (Tools) sú kalkulované na základe stupňa rozpracovanosti jednotlivých nástrojov percenta zisku každého z nástrojov.

Vzhľadom k novým aktivitám Spoločnosti je potrebné zhotovovať nový nástroj pre špecifický produkt. Na základe nových kontraktov (zmlúv), nástroje sú produkované externými spoločnosťami, pod dohľadom špecialistov, ktorí sú zamestnancami Spoločnosti NPL S. Tím inžiniering je v Spoločnosti zodpovedný za kontrolný proces a všetky kvalitatívne aspekty finálneho produktu. Spoločnosť zvyčajne financuje projekt zo ziskov finálneho nástroja.

Zvyčajne sú tri typy predajného procesu:

1. fakturácia celého nástroja pred začatím produkcie
2. fakturácia časti pred začatím produkcie a zvyšok je ako zisk kalkulovaný v piece price (navýšenie ceny výrobkov)
3. celá cena nástroja je kalkulovaná ako piece price (pros. navýšenia ceny výrobkov)

Zvyčajne majiteľ nástroja je zákazník.

Spoločnosť v roku 2013 zo zákazkovej výroby dosiahla zisk, avšak v priebehu roka boli i zmarené projekty.

F. 2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	521 230	1 670 470	
Náklady na zákazkovú výrobu	-322 030	1 638 762	
Hrubý zisk / hrubá strata	199 200	31 708	

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	260 884	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	24 717	
Suma prijatých preddavkov	96 425	
Suma zadržanej platby		

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 3

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 4

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Opravné položky k pohľadávkam sú kalkulované v zmysle smernice skupiny DEFTA. Dôvod pre ich tvorbu je tak zákonný, ako aj dôvod opatnosti.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	039					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	040					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	041					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	043					
6. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	044					
7. Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046		221 250	72 079	20 598	272 731
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	047		212 319	72 079	11 667	272 731
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	049					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	051					
6. Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053		8 931		8 931	
8. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	054					

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila OP k dotácii, a to vo výške 20% z dôvodu opatnosti, keďže táto pohľadávka je staršia ako 1 rok a nové detaily o jej splatení nie sú k dispozícii. V priebehu roka 2013 bola táto stornovaná rovnako, ako aj pohľadávka z titulu dotácie.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	212 319	72 079	10 817	850	272 731
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	8 931			8 931	
Pohľadávky spolu	221 250	72 079	10 817	9 781	272 731

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Spoločnosť v rámci pohľadávok z obchodného styku evidovala na účte 314 pohľadávku - zálohu voči spol. Guillemín, a to v celkovej výške 37 500€. Táto záloha pochádzala z preúčtovania ešte z roku 2008 a jej skutočnosť a opodstatnenosť bola viac ako otázná, a preto na základe rozhodnutia Spoločnosti bola táto ponechaná na účte 314 v nezmenenej výške a forme, pričom k nej sa k nej netvorila ani opravná položka. Jej prehodnotenie bolo realizované v priebehu roka 2013 a táto pohľadávka bola stornovaná ako oprava účtovania minulých období, pričom jej zúčtovanie bolo výsledkovo (účet 548 999).

Daňová pohľadávka - spoločnosť má pohľadávku z titulu nadmerných odpočtov DPH.

V roku 2013 boli započítané pohľadávky a záväzky spoločnosti Danrick - viď bod G.c), G.d)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	188 582		188 582
Dlhodobé pohľadávky spolu	188 582		188 582
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 731 275	519 852	2 251 127
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	72 715		72 715
Iné pohľadávky	185 586		185 586
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 989 576	519 852	2 509 428

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo**F. u) Pohľadávky pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane tvorí súčasť poznámok odložená daňová pohľadávka bola vypočítaná z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny a z opravných položiek, ktoré sa v roku 2013 tvorili nedaňovo.

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z neumorenej straty, pretože spoločnosť predpokladá do budúcnosti jej umerenia na základe rozpočtov na roky 2014 - 2016.

Z titulu schválenej novely zákona o dani z príjmov bola odložená daň v r. 2012 kalkulovaná použitím sadzby 23%, avšak z titulu opätovnej novely zákona o dani z príjmov bola pre kalkuláciu v roku 2013 použitá sadzba 22%.

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
rozdiel DZC a UZC	374 944	313 602	82 488	72 128
nedaňové OP k pohľadávkam	221 548	219 969	48 741	50 530
OFA - pokuty - záväzok	24 964	24 964	5 492	5 742
kumulované daňové straty	479 431	1 144 264	105 475	385 902
záväzky staršie ako 3 roky	28		6	
OP k zásobám	17 829		3 922	

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku – Tabuľka č. 1

Spoločnosť môže s peňažnými prostriedkami voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	532	1 337
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	437 637	267 421
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	438 169	268 758

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku - Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krát. fin. majetku – Ostat. realiz. CP, Obstarávanie KFM

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo**F. y) Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. za) Ocenenie krátkodobého finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 973	1 469
telefónne poplatky	72	136
poistenie	1 600	816
úroky	252	159
predplatené	49	357
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 646	
dobropis od Würth - spotreba výrobná	2 646	

F. zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)**

G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	1 765 554	1 765 554
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
DEFTA	1 712 442	1 712 442
Jaques Simon, Phillipe Quaniaux	53 112	53 112
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	1 765 554	1 765 554
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou ovládanými osobami. v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Účtovná strata z roku 2012 vo výške EUR 258 800,19€ bola zaúčtovaná na účet 429 Neuhradené straty minulých účtovných období ako úhrada strát z predchádzajúcich období.

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	258 800
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	258 800
Iné	
Spolu	258 800

G. a) 5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlast. imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Rezervy na Projekty - jedná sa o rezervu k FA, kt. nebola k dodaná, jej časť má Spoločnosť v podobe uhradených záloh účtovanú na účte 314.

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 079	89 660	103 190	2 889	89 660
Z - rezerva na nevyčerpanú dovolenku	19 289	22 597	19 289		22 597
Z - rezerva na ÚZ	1 140	1 600	1 019	121	1 600
Ú - rezerva Camaco		60 000			60 000
Ú - rezerva na audit	5 645	5 463	5 401	244	5 463
Ú - rezerva na plyn	5 268		5 268		
Ú - projekt Connectors	61 450		59 064	2 386	
Ú - projekt Fuji	5 000		5 000		
Ú - projekt JR95	3 086		2 948	138	
Ú - projekt CD391	5 200		5 200		
Ú - KZ 326	4 768	2 907	4 768		2 907

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 329	106 079	36 428	5 900	106 080
Z - rezervy na 13ty plat	5 900			5 900	
Z - rezerva na nevyčerpanú dovolenku	11 506	19 289	11 506		19 289
Z - rezerva na ÚZ	817	1 140	817		1 140
Ú - rezerva k dobropisu Faurecia	11 000		11 000		
Ú - rezerva k materiálu Quaser	1 908		1 908		
Ú - rezerva na audit	5 788	5 645	5 788		5 645
Ú - rezerva na el. energiu	5 318		5 318		
Ú - rezerva na plyn		5 268			5 268
Ú - projekt Connectors		61 450			61 450
Ú - projekt Fuji		5 000			5 000
Ú - projekt JR95		3 086			3 086
Ú - projekt CD391		5 200			5 200
Ú - KZ 326	25 552	4 768	25 552		4 768

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	4 693 460	3 353 323
Záväzky po lehote splatnosti	258 315	2 807 644

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
rezervy		89 660		
sociálny fond			2 175	
LZ a spotrebný úver (dlhodobá časť)		22 778	43 498	
záväzky voči mat.spoločnosti		3 530 442		
Ostatné záväzky		164 154	3 786	
zav. z obchodného styku		976 086		
Spolu:		4 783 120	49 459	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Pokles krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane poklesol z dôvodu zápočtu pohľadávok (1,1 mil. €) a záväzkov spoločnosti Danrick (1,7 mil. €). Viď bod G. i)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	49 459	45 673
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	49 459	45 673
Krátkodobé záväzky spolu	4 951 775	6 160 967
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 693 460	3 353 323
Záväzky po lehote splatnosti	258 315	2 807 644

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	614 349	533 571
odpočítateľné	614 349	533 571
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-24 964	-24 964
odpočítateľné		
zdaniteľné	24 964	24 964
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	479 431	1 144 264
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	235 139	380 160
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučítovaná ako náklad	145 021	98 084
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 808	1 241
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 797	6 307
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 797	6 307
Čerpanie sociálneho fondu	6 430	5 740
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 175	1 808

G. h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Splnatosť úveru je do jedného roka, ktorá sa automaticky predlžuje na 1 rok - pôžička na 1 000 000 EUR. Ostatné pôžičky sú na dobu neurčitú. Úroky podľa splnatosť faktúr. Nárast pôžičku od matky v druhom riadku je z dôvodu postúpenia pohľadávok od spol. Danrick a Defa Service na spol. DEFTA - matku Spoločnosti.

Nárast pôžičky od matky v druhom riadku je z dôvodu postúpenia záväzkov od spol. Danrick v sume 612.158 € a Defa Service na spol. DEFTA - matku Spoločnosti v sume 919.531 € (uhradených bolo 190.531 €). Tieto postúpené záväzky boli reklasifikované ako pôžička.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splnatosť	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
pôžička od matky	EUR	3,27		1 605 583		1 605 583
pôžička od matky	EUR	0,87		1 874 993		533 592
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 210	14 961
vystavené dobropisy v 2013		14 961
vystavené dobropisy v 2014	1 210	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	32 574	201 415
dotácia		4 137
Tools	32 574	197 278

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu

Spoločnosť v priebehu roka 2013 obstarala 2x nového majetku prostredníctvom lízingu.

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 101554 a finančný náklad je: 7983
z toho istina je: 68276
- 2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	22 778	43 498		15 802	34 734	
Finančný náklad	4 723	3 260		3 283	3 174	
Spolu	27 501	46 758		19 085	37 908	

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Spoločnosť Schneider zrušila kontrakt na výrobu konektorov, ktoré predstavovali na tržbách 4 mil. EUR.

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

- A - tržby za vlastné výrobky
B - tržby z predaja služieb
C - tržby z predaja šrotu

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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
Slovenská republika	470 244	510 478	23 350	28 442	412 571	417 686
ostatné štáty	13 391 406	11 305 554	194 015	132 360		
Spolu	13 861 650	11 816 032	217 365	160 802	412 571	417 686

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo Výkaze ziskov a strát (39 210,28) je rovná zmene stavu vnútroorganizačných zásob uvedených v tabuľke nižšie (9391+ 29 819 = 39 210€).

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	272 864	212 214	74 887	60 650	137 327
Výrobky	284 732	335 991	518 276	-51 259	-182 285
Zvieratá					
Spolu	557 596	548 205	593 163	9 391	-44 958
Manká a škody	x	x	x	-32 375	-28 693
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	62 194	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	29 819	-28 693

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Aktivácia DL a IL	33 974	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
predaj šrotu	412 571	417 686
predaj nástrojov		
predaj iný	29 335	122 383
dotácia	-37 875	
inventúrne rozdiely	31 740	48 772
predaj DM	1 600	
predaj materiálu	84 585	10 123
pokuty a penále	1 800	24 964
ostatné 648	5 929	9 262
refakturácia a ref. 351	36 360	22 343
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	2	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	9
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	26	83
kreditné úroky	26	83
Mimoriadne výnosy, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	13 861 650	11 816 032
Tržby z predaja služieb	217 365	160 802
Tržby za tovar	42 732	15 950
Výnosy zo zákazky	199 199	31 708
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	600 019	655 625
Čistý obrat celkom	14 920 965	12 680 117

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Opravy a udržiavanie	50 231	51 356
Cestovné	27 761	24 534
Reprezentačné	5 631	6 485
Prenájom zamestnancov	639 931	472 059
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	559 115	415 320
Upratovanie	10 143	8 128
Telefóny a internet	13 851	9 995
Audit, účtovníctvo a pers. poradenstvo	47 161	35 510
Manažérske poplatky	190 705	209 794
Prenájom áut	10 803	22 520
Nájom a lízing budov	315 540	308 339
Prenájom výrobných strojov	27 250	27 250
Preprava	183 499	241 773
Kontrola a triedenie výrobkov	8 409	40 633
Ostatné služby	69 115	95 473

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Spotreba výrobná	71 299	67 608
Spotreba materiálu	9 139 471	8 193 560
Nákup ND	285 526	216 742
Maintanance without tools	64 721	44 820
Spotreba olejov	67 490	46 936
Ochranné prac. pomôcky	18 555	13 086
Kancelárske pomôcky	12 356	5 534
Náklady balenia	49 053	33 438
PHM, olej autá	18 065	18 898
Spotreba zo skladu nových projektov	101 626	
Spotreba zo skladu ND	99 840	65 250
DDHM	19 857	26 813
Spotreba energii	127 404	108 013
Predaný tovar	29 130	10 300
OP k materiálu	15 273	-5 994
Celkové mzdové a soc. náklady (US 52)	1 451 014	1 345 810
Predaný materiál	76 270	4 619
Tvorba OP k pohľ	51 480	192 428
Overhead skupiny Defta	146 079	109 884
Poistné	22 147	22 129
Manká a škody	159 614	104 777
Odpisy	243 227	287 173
Ost. náklady na hospodársku činnosť	95 643	34 785

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	2 699	731
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32	4
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky	54 433	49 160
Bankové poplatky	1 900	1 657

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 633
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a) až J. e) Odložená daň**

Odložená daň vznikla z rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou a tvorbou opravných položiek k pohľadávkam, ktoré budú v budúcnosti daňové

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	-10 688	66 115
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 pohľadáva		
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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	376 886	x	x	-356 871	x	x
teoretická daň	x	86 684	23	x	-67 805	-19
Daňovo neuznané náklady	507 943	116 827	31	627 349	119 196	33
Výnosy nepodliehajúce dani	-219 996	-50 599	-13	-58 739	-11 160	-3
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-664 834	-152 912	-41	-211 740	-40 231	-11
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	145 021	38	x	-98 085	-27
Celková daň z príjmov	x			x		

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v prenájme budovy, výrobné stroje, autá a agentúrnych zamestnancov, medzifakturáciu administratívnych pracovníkov; kosignačnými skladmi Spoločnosť nedisponuje.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Operatívny prenájom - autá	10 803	22 520
Operatívny prenájom - stroje	27 250	27 250
Nájom budov	315 540	308 339
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	639 931	472 059

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach**L. a) (BO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. a) (PO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. d) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. e) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami**N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov neuzavretých na základe obvyklých podmienok so spriaznenými osobami**

Spoločnosť v priebehu roka 2013 nemala žiadne vzájomné obchody neuzavreté na základe obvyklých podmienok so spriaznenými osobami. Detail obchodov uzatvorených na základe obvyklých podmienok so spriaznenými osobami Spoločnosť prikladá v Prílohe Poznámok č. 1.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	c	d

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne skutočnosti.

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Skupina Defta je ako celok zisková. Defta na skupinovej úrovni nemá problém s predpokladom nepretržitého trvania. Významné investície do vývoja NPL S a Defty majú za cieľ posilniť a rozšíriť výrobu a zvýšiť tržby, čo je odzrkadlené aj v rozpočtoch na nasledujúce obdobia 2014 - 2016. Obchodný plán spoločnosti na nasledujúce roky je ziskový. Cieľom materskej spoločnosti Defty je podporovať spoločnosť NPL S s.r.o.

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 765 554				1 765 554
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 874				158 874
Neuhradená strata minulých rokov	-1 579 024			-258 800	-1 837 824
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-258 800	231 861		258 800	231 861
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Spoločnosť navrhne Valnému zhromaždeniu preúčtovanie účtovného VH za rok 2012 vo výške -258 800,19€ na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Položka vlastného imania a	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 765 554				1 765 554
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					158 874
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 874				
Neuhradená strata minulých rokov	-1 571 497			-7 526	-1 579 023
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 526	-258 800		7 526	-258 800
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).

Miesto pre ďalšie záznamy

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov 2013

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	376 886	(356 871)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	266 073	856 582
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	243 227	287 173
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(16 419)	-
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	69 310	192 427
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(185 742)	186 433
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Uroky účtované do nákladov (+)	54 433	49 160
	Uroky účtované do výnosov (-)	(26)	(82)
	Kurzové rozdiely (+/-)	(2 697)	(4)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	103 987	141 475
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	138 515	(239 903)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 318 973	(1 619 935)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(972 782)	1 665 885
	Zmena stavu zásob (-/+)	(207 676)	(285 853)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	781 474	259 808
	Prijaté úroky (+)	26	82
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(107 901)	(2 456)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(4)	(14)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	673 595	257 420
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(3 405)	(4 543)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(282 335)	(386 090)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 600	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(284 140)	(390 633)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-

	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(220 013)	803
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(190 531)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	15 696
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(4 977)	(1 583)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(24 505)	(13 310)
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(220 013)	803
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	169 442	(132 410)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	268 759	401 168
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	(32)	-
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	438 169	268 758

8. Správa o overení Výročnej správy s účtovnou závierkou

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Štatutárnemu orgánu spoločnosti NPL S s.r.o.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti NPL S s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. Decembru 2013 uvedenú na stranách 21 - 60, ku ktorej sme dňa 14.03.2014 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor:

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti NPL S s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 10 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. Decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti NPL S s.r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

V Bratislave, 30.06.2014



VGD – AVOS AUDIT s.r.o.
Moskovská 13, 811 08 Bratislava
Obchodný register, vložka č. 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Bart Waterloos
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1029