

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



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

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 6 4 3 3 6	x riadna	x zostavená	od	1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do	1 2 2 0 1 3
3 1 6 1 7 2 9 8	priebežná	(vyznačí sa x)		
SK NACE	v eurocentoch		od	1 2 0 1 2
2 7 . 5 1 . 0	x v celých eurách	(vyznačí sa x)	do	1 2 2 0 1 2
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D o m e t i c S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
T e h e l n á 8

PSČ Obec
9 8 6 0 1 F i ľ a k o v o

Číslo telefónu Číslo faxu
0 4 7 / 4 3 8 2 2 0 1 0 4 7 / 4 3 1 9 1 8 8

E-mailová adresa
Z S O L T . H U L I T K A @ D O M E T I C . C O M

Zostavené dňa: 1 9 . 1 2 . 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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Dometic Slovakia s.r.o.
Tehelná 8
986 01 Filákov

Spoločnosť Dometic Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. septembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. októbra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 2275/S).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba lisovaných, ťahaných a prebíjaných plechových dielov
- výroba grilov, sporákov, rúr na pečenie na plyn a elektrinu
- výroba elektrických prístrojov a ovládaní

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	305	212
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	238	276
- počet vedúcich zamestnancov	10	9

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. decembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	2013	2012
Konatelia:	Berndt Hakan Ekberg (od 14.2.2013) Paolo Moresco (do 14.2.2013)	Paolo Moresco
Prokurista:	Erik Bontempelli (do 25.10.2013) Ing. Rostislav Khýr, Ph.D. (od 25.10.2013)	Ing. Marian Miklian (do 23.4.2012) Erik Bontempelli (od 24.4.2012)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (%) d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (%) e
	EUR b	% c		
Dometic GmbH	1 472 847	100	100	0
Spolu	1 472 847	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dometic GmbH, In der Steinweise 16, Siegen 570 74, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Dometic. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Dometic Holding AB, SE -171 54, Solna, Švédsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Napriek skutočnostiam uvedeným v poznámke K, manažment spoločnosti nepovažuje predpoklad nepretržitého trvania činnosti účtovnej jednotky za ohrozený. Dňa 10 Decembra 2014, Spoločnosť obdržala prehlásenie od materskej spoločnosti Dometic Holding AB, ktorá potvrdila, že bude aj naďalej finančne podporovať Spoločnosť tak, aby bola schopná uhrádzať svoje splatné záväzky po dobu minimálne jedného roka od tohto dátumu.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4	zrýchlená	25,0

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

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	20	zrýchlená / rovnomerná	5,0
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	zrýchlená / rovnomerná	16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	zrýchlená	25,0

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii ďalej delí na vopred stanovenú cenu podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene vopred stanovenej spolu s rozpustením obstarávacích rozdielov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi vo výške vopred stanovenej ceny podľa internej kalkulácie.

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, provízie, bonusy a na nevyfakturované dodávky a služby.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť prispieva zamestnancovi pri narodení dieťaťa a pri sobáši finančným príspevkom zo sociálneho fondu v hodnote 100 EUR.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja varičov, zariadení na kontrolu klimatizačných jednotiek, sporákov, rúr a prenosných grilov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Spoločnosť opravila klasifikáciu pôžičky prijatej od Dometic AB k 31. decembru 2012 z dlhodobej na krátkodobú (Pozn. F6).

r) Oprava chýb minulých období

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	360 773	0	0	7 777	2 113	0	370 663
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	6 865	0	0	0	0	0	6 865
Presuny	0	2 113	0	0	0	-2 113	0	0
Stav k 31.12.2013	0	356 021	0	0	7 777	0	0	363 798
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	351 164	0	0	7 777	0	0	358 941
Prírastky	0	6 854	0	0	0	0	0	6 854
Úbytky	0	6 865	0	0	0	0	0	6 865
Stav k 31.12.2013	0	351 153	0	0	7 777	0	0	358 930
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	9 609	0	0	0	2 113	0	11 722
Stav k 31.12.2013	0	4 868	0	0	0	0	0	4 868

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	351 778	0	0	7 777	0	0	359 555
Prírastky	0	8 995	0	0	0	2 113	0	11 108
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	360 773	0	0	7 777	2 113	0	370 663
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	347 147	0	0	7 777	0	0	354 924
Prírastky	0	4 017	0	0	0	0	0	4 017
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	351 164	0	0	7 777	0	0	358 941
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	4 631	0	0	0	0	0	4 631
Stav k 31.12.2012	0	9 609	0	0	0	2 113	0	11 722

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	a	Samostatné hnuťelné veci									
		b	c	d	e	f	g	h	i	j	
											Pozemky
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2013		158 135	4 262 774	5 752 668	0	0	0	0	4 568 357	0	14 741 934
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	324 908	0	324 908
Úbytky		0	0	622 395	0	0	0	0	0	0	622 395
Presuny		0	4 458 723	265 400	0	0	0	0	4 724 123	0	0
Stav k 31.12.2013		158 135	8 721 497	5 395 673	0	0	0	0	169 142	0	14 444 447
Oprávky											
Stav k 1.1.2013		0	2 202 686	4 629 129	0	0	0	0	0	0	6 831 815
Prírastky		0	572 275	388 436	0	0	0	0	0	0	960 711
Úbytky		0	0	528 395	0	0	0	0	0	0	528 395
Stav k 31.12.2013		0	2 774 961	4 489 170	0	0	0	0	0	0	7 264 131
Opravné položky											
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2013		158 135	2 060 088	1 123 539	0	0	0	0	4 568 357	0	7 910 119
Stav k 31.12.2013		158 135	5 946 536	906 503	0	0	0	0	169 142	0	7 180 316

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	158 135	4 395 869	9 323 774	0	0	0	84 033	12 883	13 974 694
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 557 209	168 846	5 726 055
Úbytky	0	133 095	4 643 991	0	0	0	0	181 729	4 958 815
Presuny	0	0	1 072 885	0	0	0	1 072 885	0	0
Stav k 31.12.2012	158 135	4 262 774	5 752 668	0	0	0	4 568 357	0	14 741 934
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	2 046 906	8 274 549	0	0	0	0	0	10 321 455
Prírastky	0	288 874	460 865	0	0	0	0	0	749 739
Úbytky	0	133 094	4 106 285	0	0	0	0	0	4 239 379
Stav k 31.12.2012	0	2 202 686	4 629 129	0	0	0	0	0	6 831 815
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	158 135	2 348 963	1 049 225	0	0	0	84 033	12 883	3 653 239
Stav k 31.12.2012	158 135	2 060 088	1 123 539	0	0	0	4 568 357	0	7 910 119

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vnútornými nepokojmi, lomom stroja a prerušením prevádzky až do výšky 16 817 296 EUR. (2012: 16 817 296 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	67 466	0	0	67 466
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	77 579	0	0	77 579	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	77 579	67 466	0	77 579	67 466

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	83 664	18 320	0	0	101 984
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	83 664	18 320	0	0	101 984

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a kde existuje riziko ich nevykonalnosti.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	28 260	28 260
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	21 258	0	21 258
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 258	28 260	49 518
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 217 249	127 763	6 345 012
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	243 924	0	243 924
Iné pohľadávky	89 453	2 566	92 009
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 550 626	130 319	6 680 945

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	130 319	382 060
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 550 626	3 448 484
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 680 945	3 830 544
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	49 518	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	49 518	0

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 027	13 491
odpočítateľné	67 466	77 579
zdaniteľné	-71 493	-64 088
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	100 655	0
odpočítateľné	100 655	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (%) *	22	23
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	21 258	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-24 362	-18 898
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	3 103
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 103	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	907	2 244
Bežné bankové účty	229 352	500 220
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-4
Spolu	230 259	502 460

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	80 178	24 384
Poistenie	61 422	14 646
Softvér	7 175	5 221
Literatúra, služby a ostatné	11 581	4 517
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 060 223	2 553 409
Nefakturovaný cenový rozdiel z predaja výrobkov a tovaru	1 981 290	2 474 476
Úroky (kapitalizácia)	78 933	78 933
Spolu	2 140 401	2 577 793

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 472 847	0	0	0	1 472 847
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 581 034	0	0	0	4 581 034
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	294 569	0	0	0	294 569
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	-74 641	1 008 531	933 890
Neuhradená strata minulých rokov	-1 269 218	0	0	0	-1 269 218
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 008 531	519 099	0	-1 008 531	519 099
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	6 087 763	519 099	-74 641	0	6 532 221

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 472 847	0	0	0	1 472 847
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 581 034	0	0	0	4 581 034
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	294 569	0	0	0	294 569
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-599 273	0	0	-669 945	-1 269 218
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-669 945	1 008 531	0	669 945	1 008 531
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	5 079 232	1 008 531	0	0	6 087 763

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 008 531 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 008 531
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 008 531
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 008 531

Štatutárny orgán navrhuje použiť zisk za rok 2013 vo výške 519 099 EUR na úhradu straty minulých období.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	83 515	182 259	265 774	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy,	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z					
toho:	83 515	182 259	265 774	0	0
Garančný paušál	83 515	182 259	265 774	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	636 086	327 303	636 086	0	327 303
Zákonné krátkodobé rezervy,					
z toho:	303 327	211 919	303 327	0	211 918
Nevyčerpaná dovolenka	68 881	67 722	68 881	0	67 722
Nevyfakturované služby a					
dodávky	234 446	144 197	234 446	0	144 197
Ostatné krátkodobé rezervy, z					
toho:	332 759	115 384	332 759	0	115 385
Reklamácie	24 925	0	24 925	0	0
Provízie a bonusy	194 023	50 655	194 023	0	50 655
Bonusy manažmentu	95 200	50 000	95 200	0	50 000
Iné	18 611	14 729	18 611	0	14 729
Rezervy spolu	719 601	509 562	901 860	0	327 303

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 075	152 150	106 710	0	83 515
Zákonné dlhodobé rezervy,	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z					
toho:	38 075	152 150	106 710	0	83 515
Garančný paušál	38 075	152 150	106 710	0	83 515
Krátkodobé rezervy, z toho:	276 692	524 874	165 480	0	636 086
Zákonné krátkodobé rezervy,					
z toho:	103 420	319 788	119 881	0	303 327
Nevyčerpaná dovolenka	60 736	68 881	60 736	0	68 881
Nevyfakturované služby a					
dodávky	42 684	250 907	59 145	0	234 446
Ostatné krátkodobé rezervy, z					
toho:	173 272	205 086	45 599	0	332 759
Reklamácie	6 763	21 810	3 648	0	24 925
Provízie a bonusy	144 242	91 732	41 951	0	194 023
Bonusy manažmentu	15 768	79 432	0	0	95 200
Iné	6 499	12 112	0	0	18 611
Rezervy spolu	314 767	677 024	272 190	0	719 601

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	29 770	46 114
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	29 770	46 114
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	15 596 221	12 916 852
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 372 747	12 260 730
Záväzky po lehote splatnosti	223 474	656 122

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	40 236	50 678
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 157	25 235
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 157	25 235
Čerpanie sociálneho fondu	42 623	35 677
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 770	40 236

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. (%)	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé bankové úvery,				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				701	2 079
Kreditná karta	EUR	-	nasledujúci mesiac	701	2 079
Spolu				701	2 079

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. (%)	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky,				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				10 929 464	8 070 000
			na požiadanie, najneskôr		
Dometic Sweden AB	EUR	5,049	31. december 2015	10 929 464	8 070 000
Spolu				10 929 464	8 070 000

Spoločnosť opravila klasifikáciu pôžičky k 31. decembru 2012 z dlhodobej na krátkodobú.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	646 356	0
Nefakturovaný cenový rozdiel z predaja výrobkov a tovaru	646 356	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 583	10 625
Príspevok na nástroje	2 583	10 625
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 042	8 625
Príspevok na nástroje	8 042	8 625
Spolu	656 981	19 250

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	11 769 664	10 877	0	2 164	207 572	1 687
Zahraničie	3 296	7 759 963	125 555	2 000	1 619 250	412 826
Skupina	18 218 921	9 140 227	409 583	176 045	674 732	446 631
Spolu	29 991 881	16 911 067	535 138	180 209	2 501 554	861 144

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 570 482 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 258 776 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky				Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	523 574	514 890	1 013 297	8 684	-498 407
Výrobky	595 618	345 526	297 747	250 092	47 779
Spolu	1 119 192	860 416	1 311 044	258 776	-450 628
Manká a škody				275 918	246 828
Dary				55	184
Iné				35 733	127 778
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				570 482	-75 838

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 385 141	1 121 093
Predaj materiálu	1 042 713	131 542
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	321 126	129 791
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	857 680
Ostatné	21 302	2 080
Finančné výnosy, z toho:	24 826	2 186
Kurzové zisky, z toho:	24 665	1 491
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 990	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	161	695
Výnosové úroky	135	1 235
Ostatné	26	-540

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	29 991 881	16 911 067
Tržby z predaja služieb	535 138	180 209
Tržby za tovar	2 501 554	861 144
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 385 302	1 121 788
Čistý obrat celkom	34 413 875	19 074 208

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 295 746	2 237 038
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 243</i>	<i>34 654</i>
- Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 400	24 900
- Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
- Súvisiace audítorské služby	800	0
- Daňové poradenstvo	3 043	5 892
- Ostatné neaudítorské služby	0	3 862
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 266 503</i>	<i>2 202 384</i>
Doprava	1 304 304	658 276
Leasing	0	68 566
Nájomné	196 410	59 874
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	118 798	30 747
Náklady na inzerciu, reklamu	14 860	44 464
Externé opracovanie výrobkov	18 425	30 584
Náklady na IT	119 171	53 139
Náklady na telekomunikačné služby	26 921	25 877
Poplatky platené Skupine	690 663	520 863
Personálny leasing	125 331	87 584
Oprava a údržba	313 022	205 959
Cestovné	51 727	195 295
Reprezentačné	13 960	15 925
Ostatné	272 911	205 231
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 061 584	1 292 247
Predaj materiálu	941 214	0
Manká a škody	969 448	734 163
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	484 668
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	18 320	0
Poistenie	109 738	69 101
Ostatné	22 864	4 315
Finančné náklady, z toho:	684 319	303 712
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>167 034</i>	<i>3 943</i>
- Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	86 522	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>517 285</i>	<i>299 769</i>
- Úroky	512 315	297 365
- Bankové poplatky	4 970	2 404

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-966	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	544 975			989 876		
Teoretická daň		125 344	23		188 076	19
Daňovo neuznané náklady	756 250	166 375		991 919	188 465	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-1 151 640	-264 877		-1 981 795	-376 541	
Zmena sadzby dane	0	-966		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		25 876	5		0	0
Splatná daň z príjmov		50 238	9		243	0
Odložená daň z príjmov		-24 362	-4		-18 898	-2
Celková daň z príjmov		25 876	5		-18 655	-2

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

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

Dňa 7. novembra 2014 vypukol v priestoroch Spoločnosti požiar, ktorý spôsobil značné materiálne škody. Predbežná škoda na nehnuteľnom majetku v zostatkovej hodnote k 31. decembru 2013 vo výške 2.782 tis. EUR a na ostatnom majetku v zostatkovej hodnote k 31. decembru 2013 vo výške 395 tis. EUR je vyčíslená v plnom rozsahu týchto zostatkových hodnôt, avšak celková výška škody ešte stanovená nie je. Požiar vznikol v sklade hotových výrobkov a rozšíril sa na administratívne priestory umiestené na horných poschodiach budovy. Ich ďalšie požívanie, ani rekonštrukcia, nie je možná a objekt bude zrejme aj kvôli bezpečnosti zdemolovaný. Požiarom bola zasiahnutá aj časť výrobných priestorov. V priebehu 5 dní Spoločnosť výrobu obnovila a bude v nej pokračovať aj v nasledujúcom roku.

Požiar zničil všetky účtovné doklady týkajúce sa roku 2014 a konca roka 2013. Presná inventarizácia ešte nie je skončená. Údaje vo fyzickej podobe boli zničené, avšak účtovníctvo v elektronickej forme ostalo zachované a nepoškodené. Spoločnosť v súčasnosti oslovuje dodávateľov a snaží sa o rekonštrukciu účtovných dokladov.

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	544 975	989 876
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	967 565	753 756
Odpis zásob	969 448	400 888
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	18 320	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-10 113	-200 618
Zmena stavu rezerv	-392 298	404 250
Úrokové náklady (netto)	512 180	296 130
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-373 012
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	19 360	-66 802
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 629 437	2 204 468
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 441 269	-4 418 384
Úbytok (prírastok) zásob	-2 875 524	-1 617 914
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	394 182	1 991 328
Iné	0	-39 141
Prevádzkové peňažné toky	-2 293 174	-1 879 643
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 293 174	-1 879 643
Prevádzkové peňažné toky	-2 293 174	-1 879 643
Zaplatené úroky	-512 315	-297 365
Prijaté úroky	135	1 235
Zaplatená daň z príjmov	-25	0
Iné	0	-243
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 805 379	-2 176 016
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-324 908	-5 737 165
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	373 012
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-324 908	-5 364 153
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 378	0
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 709 464	5 754 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 850 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-6 985
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 858 086	5 747 015
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-272 201	-1 793 154
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	502 460	2 295 614
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	230 259	502 460

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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