

---

**PCA Slovakia, s.r.o.**

**INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA  
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI PRE  
FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO V ZNENÍ PRIJATOM EURÓPSKOU ÚNIU)**

**ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2012**

---

## **OBSAH:**

	<b>Strana</b>
<b>Výkaz komplexného výsledku</b>	<b>3</b>
<b>Výkaz o finančnej situácii</b>	<b>4</b>
<b>Výkaz zmien vlastného imania</b>	<b>5</b>
<b>Výkaz cash flow</b>	<b>6</b>
<b>Príloha k účtovným výkazom</b>	<b>7 -35</b>

**PCA Slovakia, s.r.o.**  
**VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU**  
 k 31. decembru 2012 a 2011

		<b>Rok končiaci sa 31. decembra 2012</b>	<b>Rok končiaci sa 31. decembra 2011</b>
	<b>Pozn.</b>	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Výnosy	5	1 936 214	1 642 414
Zmena stavu zásob vlastnej výroby		(1 349)	(18 219)
Ostatné výnosy	6	541	2 156
Aktivácia	7	895	1 816
Spotreba materiálu a energie	8	(1 651 076)	(1 361 998)
Odpisy, amortizácia a znehodnotenie majetku	14, 15	(70 919)	(106 853)
Osobné náklady	9	(60 497)	(54 730)
Služby	11	(93 685)	(76 944)
Finančné náklady	10	(2 069)	(3 304)
Ostatné náklady, netto	12	(3 470)	(13)
Zisk pred zdanením		54 585	24 325
Daň z príjmov	13	(15 471)	(6 023)
<b>Zisk po zdanení</b>		<b>39 114</b>	<b>18 302</b>
<b>Ostatný komplexný výsledok</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SPOLU komplexný výsledok</b>		<b>39 114</b>	<b>18 302</b>

**PCA Slovakia, s.r.o.**  
**VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII**  
 k 31. decembru 2012 a 2011

		<b>31. december 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
	<i>Pozn.</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>
<b>AKTÍVA</b>			
Neobežný majetok			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	14	467 229	500 993
Nehmotný majetok	15	<u>5</u>	<u>15</u>
Neobežný majetok celkom		467 234	501 008
Obežný majetok			
Zásoby	16	30 063	34 914
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	17	187 499	135 390
Peniaze a peňažné ekvivalenty	18	<u>494</u>	<u>116</u>
Obežný majetok celkom		218 056	170 420
<b>Aktíva celkom</b>		<b><u>685 290</u></b>	<b><u>671 428</u></b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>			
Vlastné imanie			
Základné imanie	19	119 505	119 505
Rezervný fond a iné rezervy	20	62 536	61 669
Nerozdelený zisk / (strata)		<u>40 047</u>	<u>20 922</u>
Vlastné imanie celkom		222 088	202 095
Dlhodobé záväzky			
Pôžičky	22	170	172
Záväzok zo zamestnaneckých požitkov	23	422	422
Odložený daňový záväzok	13	<u>30 766</u>	<u>21 097</u>
Dlhodobé záväzky celkom		31 358	21 691
Krátkodobé záväzky			
Daň z príjmov		4 426	1 243
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	24	281 988	301 563
Pôžičky	22	<u>145 430</u>	<u>144 835</u>
Krátkodobé záväzky celkom		431 844	447 641
<b>Vlastné imanie a záväzky celkom</b>		<b><u>685 290</u></b>	<b><u>671 428</u></b>

**PCA Slovakia, s.r.o.**  
**VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**  
 k 31. decembru 2012 a 2011

	<b>Základné imanie</b> <i>v tis. Eur</i>	<b>Rezervný fond</b> <i>v tis. Eur</i>	<b>Rezervy*</b> <i>v tis. Eur</i>	<b>Nerozdelený zisk/(strata)</b> <i>v tis. Eur</i>	<b>Celkom</b> <i>V tis. Eur</i>
Stav k 1.januáru 2011	119 505	8 609	50 586	44 532	223 230
Výplata dividend				(39 437)	(39 437)
Prídel do rezervného fondu zo štatutárneho zisku		2 474	(0)	(2 474)	(0)
Komplexný výsledok	<u>(0)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18 302</u>	<u>18 302</u>
<b>Stav k 31. decembru 2011</b>	<b><u>119 505</u></b>	<b><u>11 083</u></b>	<b><u>50 586</u></b>	<b><u>20 922</u></b>	<b><u>202 095</u></b>
Výplata dividend				(19 121)	(19 121)
Prídel do rezervného fondu zo štatutárneho zisku		867	0	(867)	0
Komplexný výsledok	<u>(0)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39 114</u>	<u>39 114</u>
<b>Stav k 31. decembru 2012</b>	<b><u>119 505</u></b>	<b><u>11 950</u></b>	<b><u>50 586</u></b>	<b><u>40 047</u></b>	<b><u>222 088</u></b>

\* Kumulatívna rezerva z prepočtu na funkčnú menu

**PCA Slovakia, s.r.o.**  
**VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**  
 k 31. decembru 2012 a 2011

		<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>Pozn.</b>	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Zisk pred zdanením za rok	13.2.	54 585	24 325
Odpisy a amortizácia budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku		70 919	106 853
Úroky účtované do nákladov	12	2 069	3 304
Úroky účtované do výnosov	6	(1)	(2)
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	6	(1)	17
Odpis zásob	16	74	1 200
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam	12	50	(17)
Zmena stavu rezerv	12	-	(3 083)
Odpis pohľadávok	12	2	34
Fyzická likvidácia budov, stavieb, strojov a zariadení		-	104
Ostatné			
Zmeny pracovného kapitálu:			
Pohľadávky		(52 161)	1 357
Zásoby		4 777	16 563
Závazky		(10 083)	50 351
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>70 230</b>	<b>201 009</b>
Platené úroky		(2 069)	(3 304)
Prijaté úroky		1	2
Zaplatená daň z príjmov		(5 802)	1 200
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>62 358</b>	<b>198 907</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
Výdavky na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	14, 15	(43 454)	(75 003)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku		1	157
<b>Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti</b>		<b>(43 453)</b>	<b>(74 846)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
Prijaté pôžičky		2 077 878	1 713 009
Splátky pôžičiek		(2 077 323)	(1 800 314)
Splátky záväzkov z finančného lízingu		39	94
Vyplatené dividendy		(19 121)	(39 437)
<b>Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti</b>		<b>(18 528)</b>	<b>(126 649)</b>
<b>Čisté zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov</b>		<b>378</b>	<b>(2 588)</b>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku finančného roka</b>	18	<b>116</b>	<b>2 704</b>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci finančného roka</b>	18	<b>494</b>	<b>116</b>

## PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

### 1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1.1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno	PCA Slovakia, s.r.o.
Sídlo	Automobilová ulica 1, 917 01 Trnava
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	18. 9. 2003
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23. 9. 2003
Označenie registra a číslo zápisu:	Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 14325/T
IČO	36 256 013
DIČ	2021746617

#### 1.2. Hlavný predmet činnosti:

- výroba automobilov a zariadení pre využitie mechanickej energie a pre všeobecné účely,
- výroba karosérií pre motorové vozidlá,
- výroba dielcov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory,
- výroba výrobkov z gumených a plastových, spracúvanie a povrchová úprava kovov,
- predaj motorových vozidiel a ich príslušenstva.

#### 1.3. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník	Výška vkladu v Eur	Vlastníctvo	Podiel hlasovacích práv
PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES SA, France	119 503 751	99,999 %	99,999 %
CITROEN SLOVAKIA, s.r.o.	996	0,001 %	0,001 %

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2012 je rovnaká ako štruktúra k 31. decembru 2011.

#### 1.4. Pracovníci

	Rok končiaci sa 31. decembra 2012	Rok končiaci sa 31. decembra 2011
Priemerný počet pracovníkov	3 140	2 674
z toho riadiaci pracovníci	177	124

#### 1.5. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za PCA Slovakia, s.r.o. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

#### 1.6. Členovia orgánov spoločnosti

Za spoločnosť je oprávnený samostatne konať Patrice Michel René Peslier, bytom v Rue Paul Vaillant Couturier 7, Chaville 92370, Francúzska republika v obchodnom registri zapísaný dňa 27.9.2012. Do 26.9.2012 bol konateľom spoločnosti Lucciano Tonino Biondo. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačnému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí konateľ svoj podpis.

#### 1.7. Podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je v žiadnej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

## **PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

### **1.8. Schválenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2011, ktorá bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo („IFRS“ – International Financial Reporting Standards), bola schválená na riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 3. júla 2012.

### **Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť PCA Slovakia s.r.o. je dcérska spoločnosť plne vlastnená skupinou PSA Peugeot Citroen, ktorá je vedená na burze Euronext v Paríži. Jej operácie sú plne začlenené do operácií skupiny PSA Peugeot Citroen, od ktorej závisí. Konsolidované finančné výkazy skupiny PSA Peugeot Citroen za rok 2012, výročná správa, správa audítora a ďalšie informácie pre akcionárov sú k dispozícii na internetovej stránke skupiny ([www.psa-peugeot-citroen.com/en/financial-results](http://www.psa-peugeot-citroen.com/en/financial-results)).

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Obchodné meno	Peugeot SA
Sídlo	75 Avenue de la Grande Armée F – 75116 Paris

Bezprostredne konsolidujúca spoločnosť:

Obchodné meno	Peugeot Citroen Automobiles SA
Sídlo	Route de Gizey, F – 78140 Velizy Villacoublay

Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky:

Obchodné meno	Peugeot SA
Sídlo	75 Avenue de la Grande Armée F – 75116 Paris
Adresa príslušného registrového súdu, kde sa uložia	Greffe du Tribunal de Commerce de Paris, 1 Quai de Corse F – 75004 Paris

## **2. APLIKÁCIA MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV PRE FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO**

### **2.1 Aplikácia nových revidovaných medzinárodných štandardov a interpretácií**

a) *Dodatky k IFRS, ktoré sa majú po prvý krát aplikovať v roku končiacom sa 31. decembra 2012:*

#### **Dodatky k IFRS 7 - Zverejnenia ohľadne prevodov finančných aktív**

- Publikované v Úradnom vestníku EU 23. novembra 2012. Účtovné jednotky majú poskytnúť vykazovania vyžadované dodatkami za vykazované obdobie, ktoré začalo pred dňom pôvodnej aplikácie dodatkov.

Dodatky k IFRS 7 zvyšujú požiadavky na vykázanie transakcií, ktoré zahŕňajú prevody finančných aktív. Tieto dodatky sa zameriavajú na poskytnutie väčšej transparentnosti ohľadne vystavenia sa riziku, keď sa prevádza finančné aktívum ale prevádzateľ si ponecháva určitú zainteresovanosť v tomto aktíve. Dodatok tiež vyžaduje vykazovania, ak sa prevody aktív nedistribuuujú rovnomerne počas obdobia. Tento dodatok nemal významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.



**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

b) *Nové a zmenené štandardy a interpretácie, ktoré boli vydané ale ešte nie sú platné pre toto účtovné obdobie a spoločnosť ich neuplatnila skôr*

Štandard	Predmet	Dátum účinnosti podľa IASB	Dátum zverejnenia V Úradnom vestníku Európskej Únie	Poznámka
IAS 12	Návratnosť podkladových aktív (Recovery of Underlying Assets)	1. január 2012 Retrospektívna aplikácia	29. december 2012	1)
Dodatky k IFRS 1	Silná hyperinflácia (Severe Hyperinflation)  Zrušenie fixných dátumov pri prvej aplikácii IFRS (Removal of Fixed Dates for First-Time Adopters)	1. júl 2011 Retrospektívna aplikácia	29. december 2012	1)
IFRS 9	Finančné nástroje (Financial instruments) (revidované v 2010)	1. január 2015 Retrospektívna aplikácia	Schvaľovací proces pozastavený komisiou	
Dodatky k IFRS 9 a IFRS 7	Povinný deň účinnosti IFRS 9 a prechodné vykazovania	1. január 2015 Retrospektívna aplikácia	Schvaľovací proces pozastavený komisiou	
IFRS 10	Konsolidovaná účtovná závierka (Consolidated Financial Statements)	1. január 2013 Retrospektívna aplikácia	29. december 2012	2)
IFRS 11	Spoločné podniky (Joint Arrangements)	1. január 2013 Retrospektívna aplikácia	29. december 2012	2)
IFRS 12	Zverejnenia podielov v iných spoločnostiach (Disclosure of Interests in Other Entities)	1. január 2013 Retrospektívna aplikácia	29. december 2012	2)
Dodatky k IFRS 10, IFRS 11 a IFRS 12	Prechodné ustanovenia (Transition Guidance)	1. január 2013	Čaká na schválenie (predpokladaný termín v 1. štvrtroku 2013)	EU
IAS 27R	Individuálna účtovná závierka (Separate Financial Statements)	1. január 2013 Retrospektívna aplikácia	29. december 2012	2)
IAS 28R	Investície do pridružených a spoločných podnikov (Investments in Associates and Joint Ventures)	1. január 2013 Retrospektívna aplikácia	29. december 2012	2)

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

IFRS 13	Oceňovanie reálnou hodnotou (Fair Value Measurement)		1. január 2013 Prospektívna aplikácia	29. december 2012	
Novelizácia IAS 19	Zamestnanecké (Employee Benefits)	požitky	1. január 2013 Retrospektívna aplikácia	6. jún 2012	
Dodatky k IFRS 1	Vládne pôžičky (Government Loans)		1. január 2013 Retrospektívna aplikácia	Čaká na schválenie (predpokladaný termín v 1. štvrtroku 2013)	EU
Dodatky k IFRS 7	Vykazovanie finančných aktív a záväzkov (Disclosures - Offsetting Financial Assets and Financial Liabilities)	Započítavanie	1. január 2013 Retrospektívna aplikácia	29. december 2012	
IAS 1	Prezentácia položiek komplexného výsledku (Presentation of items of Other Comprehensive Income)	Ostatného výsledku	1. júl 2012 Retrospektívna aplikácia	6. jún 2012	
Dodatky k IAS 32	Započítavanie finančných aktív a záväzkov (Offsetting of Financial Assets and Financial Liabilities)		1. január 2014 Retrospektívna aplikácia	29. december 2012	
	Ročné vylepšenia IFRS 2009-2011 cyklus		január 2013 Retrospektívna aplikácia	Čaká na schválenie (predpokladaný termín v 1. štvrtroku 2013)	EU
Dodatky IFRS 10, IFRS 11 a IAS 27	Investičné spoločnosti (Investment Entities)		január 2014 Retrospektívna aplikácia	Čaká na schválenie (predpokladaný termín v 3. štvrtroku 2013)	EU
IFRIC 20	Náklady na skrývku vznikajúce počas výroby v povrchových baniach (Stripping Costs in the Production Phase of a Surface Mine)		1. január 2013	29 December 2012	

## Poznámky:

- 1) Dodatky k IAS 12 a IFRS 1 sa majú aplikovať najneskôr na začiatku prvého finančného roku, ktorý začne tretí deň alebo po treťom dni od ich publikácie v Úradnom vestníku EÚ.
- 2) IFRS 10, IFRS 11, IFRS 12, upravený IAS 27, upravený IAS 28 a následné dodatky sa majú aplikovať najneskôr do začiatku prvého finančného roku začínajúcom po 1. januári 2014.

## **PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

**Dodatky k IAS 12 – Návratnosť podkladových aktív** poskytuje výnimku ku všeobecným princípom IAS 12, kedy ocenenie odloženej daňovej pohľadávky a záväzku by malo odrážať spôsob, akým účtovná jednotka očakáva úhradu aktíva.

Spoločnosť bude tento štandard aplikovať v súlade s jeho platnosťou schválenou EU. Spoločnosť ešte nespravila detailnú analýzu možného vplyvu tohto dodatku a teda nevie kvantifikovať tento vplyv.

**Dodatky k IFRS 1 – Silná hyperinflácia** poskytuje návod jednotkám, pre ktoré sa skončila silná hyperinflácia, ako pokračovať v prezentácii účtovnej závierky alebo ako prezentovať účtovnú závierku po prvý krát.

**Dodatky k IFRS 1 – Zrušenie fixných dátumov** pri prvej aplikácii IFRS poskytuje úľavu tým, ktorí uplatňujú IFRS po prvý krát, aby upravovali transakcie, ktoré sa vyskytli pre dňom prechodu na IFRS.

Oba tieto dodatky IFRS 1 sa na spoločnosť nevzťahujú.

### **Hlavné požiadavky IFRS 9 – Finančné nástroje:**

- IFRS 9 vyžaduje, aby všetky vykázané finančné aktíva podľa IAS 39 – Finančné nástroje: Vykázanie a ocenenie sa následne oceňovali v amortizovanej hodnote alebo reálnej hodnote. Špeciálne, dlhové investície, ktoré sa držia za účelom získania dohodnutej hotovosti a ktoré majú dohodnuté splátky istiny a úrokov sa vo všeobecnosti oceňujú v amortizovanej hodnote na konci účtovného obdobia. Všetky ostatné dlhové investície a investície do imania sa oceňujú v reálnej hodnote.
- Najväčší vplyv IFRS 9 vzhľadom na klasifikáciu a ocenenie finančných záväzkov sa týka účtovania zmien v reálnych hodnotách finančných záväzkov, ktoré sa priradujú zmene v kreditnom riziku záväzku. Špecificky, podľa IFRS 9 pre finančné záväzky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát, sa zmeny v reálnej hodnote záväzku, ktoré sa priradujú ku kreditnému riziku, vykazujú v ostatnom komplexnom výsledku, iba ak by toto vykázanie neznamenalo nesúlad vo výkaze ziskov a strát. Tieto zmeny sa následne nepreklasifikujú do výsledku.

Spoločnosť bude tento štandard aplikovať po jeho schválení EU. Tento štandard bude pravdepodobne vplývať na sumy finančných aktív a záväzkov, ale zatiaľ nie je reálne vytvoriť primeraný odhad.

**IFRS 10 – Konsolidovaná účtovná závierka** nahrádza časti IAS 27 – Konsolidovaná a individuálna účtovná závierka, ktoré hovoria o konsolidovanej účtovnej závierke. Po vydaní IFRS 10 sa stiahne SIC 12- Konsolidácia – jednotky na špeciálny účel. Podľa IFRS 10 je jediným základom konsolidácia vykonávaná kontrola. IFRS 10 tiež zavádza novú definíciu kontroly, ktorá zahŕňa 3 elementy.

**IFRS 11 – Spoločné podniky** nahrádza IAS 31 – Podiely na spoločnom podnikaní. IFRS 11- sa zaoberá klasifikáciou spoločných dojednaní, v ktorých dve alebo viac strán vykonávajú spoločnú kontrolu. SIC 13 – Spoločne kontrolované jednotky bude stiahnutý po vydaní IFRS 11. Podľa IFRS 11 sa spoločné dojednania klasifikujú ako spoločné operácia alebo podniky, podľa práv a povinností strán zúčastnených na dojednaní. Okrem toho IFRS 11 vyžaduje účtovanie spoločných dojednaní metódou vlastného imania.

**IFRS 12 - Zverejnenia podielov v iných spoločnostiach** je vykazovacím štandardom a aplikujú ho účtovné jednotky, ktoré majú podiely v dcérach, spoločných dojednaniach alebo pridružených spoločnostiach alebo iných nekonsolidovaných spoločnostiach. Vo všeobecnosti tento štandard vyžaduje vykazovanie podrobnejších informácií ako predchádzajúce štandardy.

Spoločnosť bude tieto štandardy aplikovať v súlade s požiadavkami EU. Spoločnosť neočakáva významný vplyv týchto štandardov na individuálnu účtovnú závierku.

**Dodatky k IFRS 10, 11 a 12 – Prechodné ustanovenia** poskytujú dodatočné prechodné úľavy v IFRS 10, 11 a 12, limitujúce požiadavku poskytnúť upravené porovnateľné údaje iba za predchádzajúce obdobie. Čo sa týka vykazovaní v nekonsolidovaných jednotkách, dodatky odstraňujú požiadavku porovnateľných údajov pre obdobia pred prvou aplikáciou IFRS 12. Spoločnosť bude aplikovať tieto dodatky po schválení EU.

## **PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

**IFRS 13 – Oceňovanie reálnou hodnotou** zavádza jednoduchý návod na oceňovanie a vykazovanie týkajúce sa reálnej hodnoty. Štandard definuje reálne hodnoty, zavádza rámec na ocenenie reálnou hodnotou a vyžaduje vykazovania o ocenení reálnou hodnotou pre finančné aj nefinančné nástroje. Vo všeobecnosti štandard vyžaduje detailnejšie vykázania ako predchádzajúce štandardy. Spoločnosť bude tento štandard aplikovať od 1. januára 2013.

**Dodatok k IAS 19 – Zamestnanecké požitky** mení účtovanie o plánoch definovaných úžitkov a úžitkov pri skončení pracovného pomeru. Spoločnosť nepredpokladá žiaden vplyv na vykázania v účtovnej závierke.

**Dodatky k IFRS 1 – Vládne pôžičky** poskytujú úpravou IFRS 1 úľavu tým, ktorí použijú IFRS po prvý krát, aby mohli do budúcnosti aplikovať IAS 39 alebo IFRS 9 a paragraf 10A IAS 20 týkajúci sa vládných pôžičiek od dátumu prechodu na IFRS. Tieto dodatky sa netýkajú spoločnosti.

**Dodatky k IFRS 7 – Započítavanie finančných aktív a finančných záväzkov** vyžaduje od spoločností vykázať informácie o právach na započítavanie a podobných dohodách týkajúcich sa finančných nástrojov, ktoré sa viažu na vykonateľné dohody na započítavanie alebo podobné dohody. Spoločnosť uplatní tieto dodatky v účtovnom období začínajúcom 1. januára 2013.

**Dodatky k IAS 1 - Prezentácia položiek Ostatného komplexného výsledku** zavádza novú terminológiu pre výkaz komplexného výsledku a výkaz výsledku. Výkaz komplexného výsledku sa premenuje na výkaz zisku a straty a ostatný komplexný výsledok a výkaz výsledku sa premenuje na výkaz zisku a straty. Dodatky IAS 1 ponechávajú možnosť prezentovať hospodársky výsledok a ostatný komplexný výsledok buď ako samostatný výkaz alebo ako dva samostatné ale prepojené výkazy. Dodatok k IAS 1 vyžaduje dodatočné vykazovania ohľadne ostatného komplexného výsledku, kedy sa položky ostatného komplexného výsledku rozdeľujú do 2 kategórií, a to položky, ktoré sa nebudú následne klasifikovať do hospodárskeho výsledku a položky, ktoré sa budú klasifikovať po splnení určitých podmienok. Daň z príjmov sa bude riadiť tým istým princípom.

Prezentácia položiek ostatného komplexného výsledku sa bude modifikovať po aplikácii štandardu v budúcich účtovných obdobiach.

**Dodatky k IAS 32 - Započítavanie finančných aktív a záväzkov** objasňujú existujúce aplikačné sporné otázky týkajúce sa požiadaviek na započítanie. Spoločnosť uplatní tento štandard pre účtovné obdobia po 1. januári 2014.

**Ročné vylepšenia IFRS, cyklus 2009 -2011** sa týkajú:

- IFRS 1 - Opakované použitie IFRS 1 a náklady na pôžičky
- IAS 1 - Spresnenie požiadaviek na porovnateľné údaje
- IAS 16 - Zatriedenie servisných zariadení
- IAS 32 - Daňový efekt týkajúci sa výplat držiteľom nástrojov vlastného imania
- IAS 34 - Priebežná účtovná závierka a informácie o rozdelení celkových aktív a záväzkov podľa segmentov

Vylepšenia bude spoločnosť aplikovať v súlade s ich schválením v EU.

**Dodatky k IFRS 10, 11 a IAS 27 – Investičné spoločnosti** hovorí, že veľa fondov a podobných entít bude oslobodených od konsolidácie väčšiny svojich dcérskych spoločností. Na miesto toho budú tieto spoločnosti oceňovať v reálnych hodnotách cez výkaz ziskov a strát. Dodatky dávajú výnimku jednotkám, ktoré spĺňajú definíciu „investičnej spoločnosti“ a ktoré vykazujú určité charakteristiky. Taktiež sa vykonali zmeny v IFRS 12, ktoré sa týkajú vykazovaní, ktoré má urobiť investičná spoločnosť. Spoločnosť bude aplikovať tieto dodatky po ich schválení EU.

**IFRIC 20 - Náklady na skrývku vznikajúce počas výroby v povrchových baniach** zvažuje kedy a ako účtovať o dvoch úžitkoch t.j. využiteľný odpad a zlepšenie prístupu k ostatným prvotne a následne. IFRIC 20 sa týka iba nákladov, ktoré sa považujú za odpad a vznikajú pri bežnej ťažobnej aktivite v povrchových baniach. Táto interpretácia nemá žiadny vplyv na činnosť spoločnosti.

## **PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

---

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

### **3. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

#### **3.1. Vyhlásenie o zhode**

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak, ako boli schválené Európskou úniou.

#### **3.2. Východiská zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien. Informácie o použitých základných účtovných zásadách a postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte.

Funkčná mena predstavuje menu primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť vykonáva svoje aktivity. Funkčnou menou Spoločnosti je euro.

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu výmenným kurzom platným v deň uskutočnenia transakcie. Kurzové zisky a straty z realizácie týchto transakcií ako aj z prepočtu monetárnych aktív a záväzkov v cudzej mene výmenným kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú do výkazu ziskov a strát.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

#### **3.3. Vykazovanie výnosov**

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty. Od výnosov sa odpočítajú predpokladané vrátky od odberateľa, rabaty a ostatné podobné zľavy.

##### Predaj tovaru

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú po splnení týchto podmienok:

- spoločnosť preniesla na kupujúceho významné riziká a úžitky z vlastníctva daného tovaru,
- spoločnosť sa už neangažuje na riadení, ani si neponechala účinnú kontrolu nad predaným tovarom, v rozsahu, ktorý je zvyčajne spojený s jeho vlastníctvom,
- sumu výnosov možno spoľahlivo určiť,
- predpokladá sa, že ekonomické úžitky spojené s transakciou budú patriť subjektu,
- náklady vynaložené alebo ktoré sa vynaložia v súvislosti s transakciou možno spoľahlivo určiť.

##### Poskytovanie služieb

Výnosy zo zmluvy o poskytovaní služieb sa vykazujú podľa stupňa dokončenia k súvahovému dňu. Stupeň dokončenia zmluvy sa určuje takto:

- poplatky za inštaláciu sa vykazujú s odkazom na stav dokončenia inštalácie, ktorá sa určuje ako pomerná časť celkového predpokladaného času potrebného na inštaláciu, ktorá uplynula k súvahovému dňu,
- poplatky za údržbu zahrnuté do ceny predaných produktov sa vykazujú s odkazom na pomernú časť celkových nákladov na zabezpečovanie údržby predaných produktov, pričom zohľadňuje historický vývoj v počte skutočne poskytnutých služieb pri produktoch predaných v minulých obdobiach.

##### Výnosové úroky

Časové rozlíšenie výnosových úrokov sa uskutočňuje s odvolaním sa na neuhradenú istinu, pričom sa použije príslušná platná úroková sadzba, t. j. sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných príjmov počas predpokladanej životnosti finančného majetku na jeho čistú účtovnú hodnotu.

## **PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

### **3.4. Lízing**

Lízing sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok lízingu. Akýkoľvek iný typ lízingu sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

#### Spoločnosť ako nájomca

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa vykazuje ako majetok spoločnosti v reálnej hodnote pri začatí lízingu alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok podľa toho, ktorá hodnota je nižšia. Zodpovedajúci záväzok voči prenajímateľovi sa zahrnie do súvahy ako záväzok z finančného prenájmu.

Lízingové splátky sú rozdelené na finančný náklad a zníženie záväzku z lízingu, aby sa na zvyšnú časť záväzku dosiahla konštantná úroková miera. Finančné náklady sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Budúci možný prenájom sa vykazuje priebežne do nákladov.

Nájomné z operatívneho prenájmu sa vykazuje rovnomerne do nákladov počas doby trvania prenájmu okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu. Budúci možný prenájom na základe zmlúv o operatívnom prenájme sa vykazuje priebežne do nákladov.

V prípade, že spoločnosť využila lízingové stimuly na uzatvorenie operatívneho prenájmu, vykazujú sa takéto stimuly do záväzkov. Suma ekonomického úžitku zo stimulov sa vykazuje rovnomerne ako zníženie nákladov na prenájom, okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu.

### **3.5. Náklady na prijaté úvery a pôžičky**

Náklady na prijaté úvery a pôžičky prináležiace k obstaraniu dlhodobého majetku sú od 1.1.2009 kapitalizované.

Všetky ostatné náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom vznikli.

### **3.6. Štátne dotácie**

Štátne dotácie sa nevykazujú, pokiaľ neexistuje primerané uistenie, že spoločnosť bude konať v súlade s podmienkami, ktoré sa na ne vzťahujú, a že spoločnosť tieto dotácie obdrží.

Štátne dotácie, ktoré sú primárne určené na to, aby spoločnosť kúpila, postavila alebo inak nadobudla budovy, stavby, stroje a zariadenia, vrátane nepeňažných dotácií v reálnej hodnote, sa prezentujú v súvahe odpocítaním dotácie pri vyčíslení účtovnej hodnoty majetku. Dotácia sa vykáže vo výkaze ziskov a strát na systematickej a racionálnej báze počas ekonomickej životnosti príslušného majetku prostredníctvom znížených odpisov.

Ostatné štátne dotácie sa systematicky vykazujú do výnosov počas doby nevyhnutnej na ich priradenie k nákladom, ktoré majú kompenzovať. Štátne dotácie vo forme pohľadávky ako kompenzácia za vzniknuté náklady a straty alebo s cieľom poskytnúť okamžitú finančnú pomoc spoločnosti so žiadnymi budúcimi nákladmi sa vykazujú do výkazu ziskov a strát v čase, keď sa stanú splatnými.

### **3.7. Záväzky zo zamestnaneckých požitkov**

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku a vernostného príspevku za odpracované roky, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Podľa IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných o hodnotu trhových výnosov zo štátnych dlhopisov SR, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Všetky poistno-matematické zisky a straty sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

## **PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

Náklady minulej služby sa účtujú pri vzniku až do výšky vyplatených požitkov, a zvyšná suma je amortizovaná rovnomerne počas priemernej doby do momentu vyplatenia požitkov.

### **3.8. Sociálne a dôchodkové zabezpečenie**

Spoločnosť odvádza príspevky na zákonné zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných počas roka. Na týchto príspevkoch sa podieľajú aj zamestnanci. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec. Spoločnosť odvádza príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie spravované súkromným dôchodkovým fondom v zmysle interných predpisov spoločnosti. Spoločnosti nevznikajú žiadne ďalšie záväzky z titulu vyplácania dôchodkov zamestnancom v budúcnosti.

### **3.9. Dane**

Daň z príjmov za účtovné obdobie zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Daň z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa IFRS tak, ako boli schválené EÚ upraveného o položky, ktoré ustanovuje všeobecne záväzný predpis vydaný Ministerstvom financií Slovenskej republiky, po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 19 %.

Odložená daň z príjmov sa vypočíta zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Odložená daň z príjmov sa vypočíta aj z možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vysporiadať príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní.

Pri výpočte odloženej dane sa zohľadňuje aj očakávaný spôsob realizácie alebo úhrady účtovnej hodnoty majetku alebo záväzku. Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje iba vtedy, keď je pravdepodobné, že spoločnosť v budúcnosti dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému sa odložená daňová pohľadávka bude môcť využiť. Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom spoločnosť má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

V decembri 2012, Národná rada SR schválila vládny návrh zákona o zmene a doplnení zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov vrátane zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb z 19 % na 23 %. Preto sa v účtovnej závierke pri výpočte odloženej dane uvažuje so sadzbou dane 23 %.

### **3.10. Budovy, stavby, stroje a zariadenia**

- *Vlastný majetok*

Budovy, stavby, stroje a zariadenia (ďalej len „dlhodobý hmotný majetok“) sú ocenené v obstarávacích cenách znížených o oprávky a stratu zo zníženia hodnoty. Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady vynaložené na uvedenie dlhodobého hmotného majetku do používania na určený účel. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú náklady na materiál, priame mzdy a režijné náklady priamo súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku až do momentu jeho zaradenia do používania.

- *Prenajatý majetok*

Prenájom dlhodobého hmotného majetku, prostredníctvom ktorého sú na spoločnosť prevedené prakticky všetky riziká a ekonomické úžitky súvisiace s vlastníctvom tohto majetku, je klasifikovaný ako finančný lízing.

## PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný prostredníctvom finančného lízingu je vykazovaný v reálnej hodnote, alebo pokiaľ je nižšia, v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok na začiatku nájmu, zníženej o oprávky a stratu zo zníženia hodnoty. Účtovanie finančného lízingu je popísané v účtovnej zásade 3.4.

### • *Následné výdavky*

Následné výdavky vzťahujúce sa k výmene položky dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa vykazuje samostatne, vrátane revízií a generálnych opráv, sa aktivujú za predpokladu, že je pravdepodobné, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov nad rámec jej pôvodnej výkonnosti a dajú sa spoľahlivo oceniť. Ostatné následné výdavky sa aktivujú len za predpokladu, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov obsiahnutých v položke aktív nad rámec ich pôvodnej výkonnosti. Akékoľvek ďalšie výdavky uskutočnené po obstaraní dlhodobého hmotného majetku za účelom obnovenia a udržania pôvodnej výšky očakávaných ekonomických úžitkov sa účtujú ako náklad obdobia, v ktorom vznikli.

### • *Odpisy*

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku. Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú. Predpokladané doby životnosti sú nasledovné:

<b>Druh majetku</b>	<b>Životnosť</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>
Budovy a stavby	25 rokov	4,0 %
Inžinierske siete	10 - 20 rokov	10 - 5 %
Stroje, technológie a výrobné zariadenia	6 - 16 rokov	16,66 - 6,25 %
Špeciálne zariadenia	4 - 8 rokov	25 - 12,5 %
Informačné technológie	3 - 4 roky	33,33 - 25 %
Nábytok a kancelárske zariadenia	6 - 10 rokov	16,66 - 10 %
Dopravné prostriedky	4 - 7 rokov	25 - 14,28 %

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného lízingu sa odpisuje počas 36 mesiacov.

Zisk alebo strata z predaja alebo vyradenia určitej položky budov, stavieb, strojov a zariadení sa vypočíta ako rozdiel medzi výnosmi z predaja a účtovnou hodnotou daného aktíva a vykáže vo výkaze ziskov a strát.

Formy na nástroje sú významnou skupinou v klasifikácii majetku, odpisujú sa počas siedmych alebo troch rokov, maximálne však počas doby trvania projektu.

## 3.11. Nehmotný majetok

### (i) *Softvér*

Softvér je ocenený v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Softvér sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti, ktorá je 4 roky.

### (ii) *Následné výdavky*

Následné výdavky sa aktivujú len za predpokladu, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov obsiahnutých v položke aktív, ku ktorej sa vyťahujú. Akékoľvek ďalšie výdavky sa účtujú ako náklad obdobia, v ktorom vznikli.

## 3.12. Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú indikátory, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto indikátorov sa vypracuje odhad návratnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak návratnú hodnotu individuálnej položky majetku nemožno určiť, spoločnosť určí návratnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí.

Návratná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia.



## **PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad návratnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho návratnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát. Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho návratnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výkazu ziskov a strát.

### **3.13. Zásoby**

Zásoby sa uvádzajú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizovateľná hodnota je odhadovaná predajná cena znížená o odhadované náklady na dokončenie a odhadované odbytové náklady.

Metódou stanovenou na oceňovanie zásob je metóda štandardnej ceny, za predpokladu, že dosahované hodnoty sú blízko jej ceny reálnej. Tieto cenové úrovne sú však priebežne monitorované a v prípade výrazných rozdielov môžu byť upravené.

Rozdiel štandardnej a reálnej ceny je na konci mesiaca zahrnutý do účtovných kníh v hodnote zásob cez výkaz ziskov a strát.

Nedokončená výroba, polovýrobky vlastnej výroby a hotové výrobky sa oceňujú vo vlastných nákladoch, ktoré zahŕňajú materiál, mzdové náklady, ostatné priame náklady a výrobnú réžiu a to v závislosti od stupňa rozpracovanosti.

K pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám sa na základe individuálneho posúdenia tvorí opravná položka. Opravná položka sa tvorí aj k zásobám, ktoré neprinesú v budúcnosti ekonomický úžitok vo forme výnosu. Ide najmä o zásoby, ktoré sú využívané na skúšobné a testovacie účely a ktoré sú po testovaní zlikvidované.

Náhradné diely k dlhodobému majetku s obstarávacou cenou vyššou ako 10 tis. EUR spoločnosť klasifikuje ako dlhodobý hmotný majetok. Metóda odpisovania takýchto náhradných dielov je zhodná s metódou uplatnenou pre dlhodobý majetok, ktorému sú obstarané.

### **3.14. Peniaze a peňažné ekvivalenty**

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch, úložky a ostatné krátkodobé vysokoliquidné investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňazí a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty. Kontokorentné úvery splatné na požiadanie, ktoré tvoria neoddeliteľnú časť riadenia peňažných tokov spoločnosti, sú pre účely výkazu peňažných tokov súčasťou peňazí a peňažných ekvivalentov.

### **3.15. Časové rozlíšenie**

Spoločnosť odhaduje náklady a záväzky, ktoré neboli fakturované k súvahovému dňu. Tieto náklady a záväzky sú časovo rozlíšené v účtovných záznamoch a vykázané vo finančných výkazoch v období, s ktorým súvisia.

### **3.16. Rezervy**

Rezervy sa tvoria, keď má spoločnosť súčasný (právny alebo implicitný) záväzok, ktorý je výsledkom minulých udalostí, pričom je pravdepodobné, že spoločnosť bude musieť tento záväzok vyrovnať a že výšku takéhoto záväzku možno spoľahlivo odhadnúť.

Suma vykázaných rezerv sa určuje na základe najlepšieho odhadu sumy potrebnej na úhradu súčasného záväzku k dátumu súvahy po zohľadnení rizík a neistôt spojených s daným záväzkom. Ak sa rezervy určujú pomocou odhadu peňažných tokov potrebných na úhradu súčasného záväzku, účtovná hodnota rezerv sa rovná súčasnej hodnote týchto peňažných tokov.

Ak sa predpokladá, že časť alebo všetky ekonomické úžitky potrebné na vyrovnanie rezerv sa získajú od tretej strany, pohľadávka sa vykáže na strane aktív, ak je skoro isté, že spoločnosť získa odškodnenie a že výšku takejto pohľadávky možno spoľahlivo určiť.

### **3.17. Finančné nástroje**

Finančný majetok a finančné záväzky vykazuje spoločnosť v súvahe vtedy, keď sa na ňu ako na zmluvnú stranu vzťahujú ustanovenia týkajúce sa daného finančného nástroja.

#### **a) Finančný majetok**

Finančný majetok sa klasifikuje do kategórie „úvery a pohľadávky“. Klasifikácia závisí od charakteru finančného majetku a účelu použitia, a určuje sa pri prvotnom vykazovaní.

##### Pohľadávky a poskytnuté pôžičky

Pohľadávky z obchodného styku, úvery a iné pohľadávky s fixnými alebo variabilnými platbami, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu, sa klasifikujú ako „úvery a pohľadávky“. Úvery a pohľadávky sa oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery po zohľadnení akéhokoľvek zníženia hodnoty. Výnosové úroky sa vykazujú pomocou efektívnej úrokovej miery, okrem krátkodobých pohľadávok, pri ktorých by vykázanie úrokov nebolo významné.

##### Metóda efektívnej úrokovej miery

Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného majetku a na rozdelenie výnosových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných príjmov (vrátane všetkých poplatkov zo zaplatených alebo prijatých bodov, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémieí alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného majetku, prípadne počas kratšieho obdobia.

Výnosy sa vykazujú na základe efektívnej úrokovej miery dlhových nástrojov.

##### Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok, okrem majetku v reálnej hodnote zúčtovaného cez výkaz ziskov a strát, sa posudzuje z hľadiska existencie náznakov zníženia hodnoty vždy k súvahovému dňu. Hodnota finančného majetku sa znižuje, ak existuje objektívny dôkaz, že v dôsledku jednej alebo viacerých udalostí, ktoré sa vyskytli po prvotnom vykázaní finančného majetku, nastalo zníženie predpokladaných budúcich peňažných tokov z investície.

V prípade určitých kategórií finančného majetku (napr. pohľadávky z obchodného styku) sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok môže zahŕňať skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti, častejší výskyt oneskorených platieb v portfóliu po prekročení priemernej doby úverovania 60 dní, ako aj pozorovateľné zmeny národných alebo lokálnych ekonomických podmienok, ktoré sú v korelácii s nesplácaním pohľadávok. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie a k dlžníkom v konkurznom konaní.

Pri finančnom majetku vykázanom v amortizovaných nákladoch výška znehodnotenia predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou mierou.

Účtovná hodnota finančného majetku sa znižuje o stratu zo zníženia hodnoty priamo pri všetkých položkách finančného majetku okrem pohľadávok z obchodného styku, ktorých účtovná hodnota sa znižuje pomocou účtu opravných položiek. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku je nedobytná, odpíše sa oproti účtu opravných položiek. Následné výnosy z odpísaných pohľadávok sa účtujú ako zníženie opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote účtu opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

## **PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

---

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

### Ukončenie vykazovania finančného majetku

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného majetku len vtedy, keď vypršia zmluvné práva na peňažné toky z majetku alebo keď finančný majetok a všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva tohto majetku prevedie na iný subjekt. Ak spoločnosť neprevedie, ale ani si neponechá všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva a pokračuje v kontrole nad prevedeným majetkom, vykazuje svoj ponechaný podiel na majetku a súvisiaci záväzok zo súm, ktoré možno bude musieť zaplatiť. Ak si spoločnosť ponechá všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva prevedeného finančného majetku, pokračuje vo vykazovaní tohto majetku a navyše vykazuje aj zabezpečenú pôžičku vo výške prijatých výnosov.

### b) Finančné záväzky a nástroje vlastného imania vydané spoločnosťou

#### Dlh alebo vlastné imanie

Dlhové nástroje alebo nástroje vlastného imania sa klasifikujú ako finančné záväzky alebo ako vlastné imanie podľa obsahu zmluvnej dohody.

#### Nástroje vlastného imania

Nástroj vlastného imania je akákoľvek zmluva, ktorá dokladuje zostávajúci podiel na majetku spoločnosti po odpočte všetkých jej záväzkov. Nástroje vlastného imania, ktoré spoločnosť vydala, sa vykazujú vo výške prijatých platieb zníženej o priame náklady na emisiu.

#### Finančné záväzky

Finančné záväzky sa klasifikujú ako „ostatné finančné záväzky“.

#### Ostatné finančné záväzky

Ostatné finančné záväzky (patria tu záväzky z obchodného styku a iné záväzky a pôžičky) sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote zníženej o náklady na transakciu.

Ostatné finančné záväzky sa následne oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery, pričom úrokové náklady sa vykazujú na základe efektívneho nákladu.

Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného záväzku a na rozdelenie nákladových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných platieb počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného záväzku, prípadne počas kratšieho obdobia.

#### Ukončenie vykazovania finančných záväzkov

Spoločnosť ukončuje vykazovanie finančných záväzkov len v prípade, keď sú jej záväzky splatené, zrušené alebo vyprší ich platnosť.

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

**4. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ ROZHODNUTIA A KLÚČOVÉ ZDROJE NEISTOTY PRI ODHADOCH**

Pri uplatňovaní účtovných zásad spoločnosti uvedených v pozn. 3 sa od vedenia spoločnosti vyžaduje, aby prijali rozhodnutia a vypracovali odhady a predpoklady o výške účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorá nie je okamžite zrejmá z iných zdrojov. Odhady a príslušné predpoklady sa realizujú na základe skúseností z minulých období a iných faktorov, ktoré sa v danom prípade považujú za relevantné. Skutočné výsledky sa od týchto odhadov môžu líšiť.

Odhady a príslušné predpoklady sa pravidelne preverujú. Opravy účtovných odhadov sa vykazujú v období, v ktorom bol daný odhad upravený (ak má oprava vplyv iba na príslušné obdobie), alebo v období vykonania opravy a v budúcich obdobiach (ak má oprava vplyv na bežné aj budúce obdobia).

Spoločnosť eviduje neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi v nasledovných oblastiach:

Opravné položky k pohľadávkam a zásobám

Spoločnosť posúdila:

- Vymožiteľnosť pohľadávok – prevažne jeden významný prípad, v ktorom je spoločnosť v súdnom spore. Vedenie spoločnosti v prípade neočakáva, že dôjde k zásadnej zmene v odhadoch a k výraznému oslabeniu svojej finančnej pozície.
- Použiteľnosť a realizovateľnú hodnotu zásob a na základe svojej analýzy vytvorila opravné položky. Vplyv na výkaz ziskov a strát sa môže líšiť od výšky odhadovanej vedením spoločnosti.

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť analyzovala indikátory znehodnotenia majetku a identifikovala znehodnotenie vo vzťahu k majetku k 31. decembru 2012. Vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení.

**5. VÝNOSY**

Výnosy pozostávajú z týchto položiek:

	<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Tržby za vlastné výrobky	1 914 877	1 621 158
Tržby z predaja vlastných služieb	2 355	2 726
Tržby z predaja tovaru	8 729	4 222
Tržby za predaj materiálu	9 105	11 884
Ostatné tržby z prevádzkových činností	1 148	2 424
<b>Výnosy celkom</b>	<b>1 936 214</b>	<b>1 642 414</b>

**6. OSTATNÉ VÝNOSY**

	<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Prijaté štátne dotácie	0	263
Prijaté pokuty a penále	540	1 891
Výnosové úroky	1	2
<b>Ostatné výnosy celkom</b>	<b>541</b>	<b>2 156</b>

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

**7. AKTIVÁCIA**

	<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	895	1 816
<b>Aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou celkom</b>	<b>895</b>	<b>1 816</b>

**8. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE**

	<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Spotreba materiálu	1 638 952	1 349 711
Spotreba elektrickej energie	8 573	8 164
Spotreba vody	171	179
Spotreba plynu	3 381	3 944
<b>Spotreba materiálu a energie celkom</b>	<b>1 651 076</b>	<b>1 361 998</b>

**9. OSOBNÉ NÁKLADY**

	<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Mzdové náklady	43 104	38 334
Náklady na sociálne zabezpečenie	16 000	14 255
Ostatné sociálne náklady	1 393	2 141
<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>60 497</b>	<b>54 730</b>

**10. FINANČNÉ NÁKLADY**

	<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Úroky zo záväzkov z finančného prenájmu	3	2
Úroky z pôžičiek	2 067	3 302
<b>Finančné náklady celkom</b>	<b>2 069</b>	<b>3 304</b>

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

**11. SLUŽBY**

	<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Subdodávateľské služby – spracovateľské práce na výrobkoch	18 963	16 399
Subdodávateľské služby – veda a výskum	1 208	2 556
Licenčné poplatky	44 321	31 729
Prepravné	7 248	6 574
Personálne poradenstvo	954	866
Prenájom zamestnancov	11 207	6 811
Mobilita zamestnancov	5 126	6 779
Údržba strojov, zariadení a sietí	3 430	3 427
Ostatné služby	1 227	1 802
<b>Služby celkom</b>	<b>93 685</b>	<b>76 944</b>

Náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou za rok končiaci 31. decembra 2012 boli vo výške 93 tis. Eur (2011: 90 tis. Eur).

**12. OSTATNÉ NÁKLADY, NETTO**

	<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Daň z nehnuteľností	(1 187)	(1 272)
Miestne dane a poplatky	(78)	(108)
Poistenie	(821)	(839)
Odpis pohľadávok	(2)	(34)
Tvorba/(rozpustenie) opravných položiek k pohľadávkam, netto	3	17
Bankové poplatky za transakcie	(359)	(329)
Čisté kurzové zisky/ (straty)	(174)	39
Zisk/(strata) z predaja dlhodobého majetku	1	(17)
Rozpustenie rezervy na daňové riziká	0	3 083
Ostatné prevádzkové náklady	(855)	(553)
<b>Ostatné náklady celkom</b>	<b>(3 470)</b>	<b>(13)</b>

**13. DAŇ Z PRÍJMU****13.1. Daň z príjmu zúčtovaná do výkazu ziskov a strát**

	<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
<b>Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:</b>		
Splatná daň zúčtovaná do nákladov	5 802	1 376
Odložená daň zúčtovaná do nákladov	9 669	4 647
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>15 471</b>	<b>6 023</b>

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

**13.2. Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:**

Sadzba splatnej dane použitá pri odsúhlasení za roky 2012 a 2011 je 19-percentná sadzba dane z príjmov právnických osôb. Pri výpočte odloženej dane k 31.decembru 2012 sa počítalo so schválenou novou sadzbou dane 23%.

	<b>31. decembra 2012</b>	<b>31. decembra 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Zisk/(strata) pred zdanením	54 585	24 325
Teoretická daň z príjmov	10 371	4 622
Zmena sadzby dane	5 351	
Daňový vplyv trvalých rozdielov	-251	1 401
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>15 471</b>	<b>6 023</b>

**13.3. Odložená daň**

V nasledujúcom prehľade sa uvádzajú odložené daňové pohľadávky/(záväzky):

<b>2012</b>	<b>Začiatkový stav v tis. Eur</b>	<b>Zaučtované do zisku /(straty) bežného obdobía</b>	<b>Zaučtované do zisku /(straty) bežného obdobía (vplyv zmeny sadzby dane)</b>	<b>Zaučtované do vlastného imania</b>	<b>Konečný stav v tis. Eur</b>
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(23 676)	(3 785)	(5 782)	-	(33 243)
Zásoby	1 326	24	284	-	1 634
Zamestnanecké požitky	80	0	17	-	97
Daňové straty z minulých rokov	1 148	(574)	121	-	695
Ostatné záväzky	(33)	10	(5)	-	(28)
Ostatné pohľadávky	58	7	14	-	79
<b>Celkom pohľadávka / (záväzok)</b>	<b>(21 097)</b>	<b>(4 318)</b>	<b>(5 351)</b>	<b>-</b>	<b>(30 766)</b>

<b>2011</b>	<b>Začiatkový stav v tis. Eur</b>	<b>Zaučtované do zisku / (straty) bežného obdobía</b>	<b>Zaučtované do vlastného imania</b>	<b>Konečný stav v tis. Eur</b>
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(19 423)	(4 253)	-	(23 676)
Zásoby	1 131	195	-	1 326
Zamestnanecké požitky	80	0	-	80
Daňové straty z minulých rokov	1 722	(574)	-	1 148
Ostatné záväzky	0	(33)	-	(33)
Ostatné pohľadávky	40	18	-	58
<b>Celkom pohľadávka / (záväzok)</b>	<b>(16 450)</b>	<b>(4 647)</b>	<b>-</b>	<b>(21 097)</b>

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

Expirácia daňových strát, ktoré spoločnosť môže umoriť, je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	<b>31. december 2012 v tis. Eur</b>	<b>31. december 2011 v tis. Eur</b>
Do roku 2012	0	3 022
Do roku 2013	3 022	3 022
<b>Celkom</b>	<b>3 022</b>	<b>6 042</b>

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky (po započítaní) odloženej dane pre účely vykázania v súvahe:

	<b>31. december 2012 v tis. Eur</b>	<b>31. december 2011 v tis. Eur</b>
Odložená daňová pohľadávka	2 505	2 612
Odložený daňový záväzok	(33 271)	(23 709)
<b>Odložený daňový záväzok, netto</b>	<b>(30 766)</b>	<b>(21 097)</b>

**14. BUDOVY, STAVBY, STROJE, ZARIADENIA**

	<b>Pozemky v tis. Eur</b>	<b>Budovy v tis. Eur</b>	<b>Stroje a zariadenia v tis. Eur</b>	<b>Zariadenia vo finančnom prenájme v tis. Eur</b>	<b>Celkom v tis. Eur</b>
<b>Obstarávacia cena</b>					
K 1. januáru 2011	9 003	179 952	743 800	649	933 404
Prírastky	0	1 539	79 652	246	81 437
Úbytky	0	0	(1 652)	0	(1 652)
Iné	0	542	(542)	0	0
<b>K 31. decembru 2011</b>	<b>9 003</b>	<b>182 032</b>	<b>821 258</b>	<b>895</b>	<b>1 013 188</b>
K 1. januáru 2012	9 003	182 032	821 258	895	1 013 188
Prírastky	0	6 680	30 256	209	37 146
Úbytky	0	0	(16 495)	0	(16 495)
Iné	0	0	0	0	0
<b>K 31. decembru 2012</b>	<b>9 003</b>	<b>188 712</b>	<b>835 018</b>	<b>1 104</b>	<b>1 033 838</b>
<b>Oprávky a zníženie hodnoty</b>					
K 1. januáru 2011	0	(29 092)	(377 232)	(519)	(406 842)
Odpisy	0	(5 941)	(78 069)	(140)	(84 150)
Vyradenie	0	0	1 478	0	1 478
Znehodnotenie majetku	0	0	(22 683)	0	(22 683)
<b>K 31. decembru 2011</b>	<b>0</b>	<b>(35 033)</b>	<b>(476 506)</b>	<b>(659)</b>	<b>(512 197)</b>
K 1. januáru 2012	0	(35 033)	(476 505)	(659)	(512 197)
Odpisy	0	(7 260)	(63 483)	(168)	(70 911)
Vyradenie	0	0	16 497	0	16 497
Znehodnotenie majetku	0	0	0	0	0
<b>K 31. decembru 2012</b>	<b>0</b>	<b>(42 292)</b>	<b>(523 491)</b>	<b>(827)</b>	<b>(566 610)</b>
<b>Zostatková hodnota</b>					
<b>K 31. decembru 2011</b>	<b>9 003</b>	<b>146 999</b>	<b>344 752</b>	<b>236</b>	<b>500 993</b>
<b>K 31. decembru 2012</b>	<b>9 003</b>	<b>146 420</b>	<b>311 527</b>	<b>278</b>	<b>467 229</b>

V rámci účtovnej hodnoty položky stroje a zariadenia sú zahrnuté aj preddavky a obstaranie dlhodobého



**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

hmotného majetku v hodnote 8 605 tis. Eur (2011: 85 615 tis. Eur).

V rámci odpisov sú zahrnuté aj rozpustené štátne dotácie v hodnote 7 105 tis. Eur (2011: 7 107 tis. EUR).

Opravná položka v roku 2011 sa týkala najmä majetku, ktorý sa nepoužíva z dôvodu vylepšenia procesov lakovacej linky (skrátенý proces lakovanie PPC) a z dôvodu reorganizácie výrobných liniek v súvislosti s projektom výroby nového modelu vozidla.

K 31. decembru 2012 spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k majetku (neidentifikovala znehodnotenie majetku).

Spoločnosť si prenajíma formou finančného prenájmu IT hardvér.

Na celkovú investíciu – postavenie výrobného závodu v Trnave bola v roku 2003 schválená štátna dotácia vo výške 150 085 tis. EUR (4 521 470 tis. Sk). Na základe skutočne realizovaných investícií spoločnosť v decembri 2009 získala oficiálne rozhodnutie Ministerstva Hospodárstva, ktorým bola potvrdená celková výška sumy o štátnej pomoci vo výške 143 922 tis EUR (4 335 805 tis. Sk).

Spoločnosť má poistené budovy, stroje a zariadenia v rámci globálneho poistného programu spoločnosti FoS (Freedom of Service) s generálnym poisťovateľom - spoločnosťou Allianz Global Corporate & Specialty.

K 31. decembru 2012 a 2011 neboli žiadne budovy, stavby, stroje a zariadenia založené ako záruka za úročené úvery a pôžičky.

Spoločnosť neeviduje žiaden majetok, ktorý by sa dočasne nepoužíval.

**15. NEHMOTNÝ MAJETOK**

	<i>Softvér v tis. Eur</i>
<b>Obstarávacia cena</b>	
Stav k 1. januáru 2011	215
Prírastky	-
<b>Stav k 1. januáru 2012</b>	<b>215</b>
Prírastky	-
<b>Zostatok k 31. decembru 2012</b>	<b>215</b>
<b>Oprávky a zníženie hodnoty</b>	
<b>Stav k 1. januáru 2011</b>	<b>(179)</b>
Amortizácia	(21)
<b>Stav k 1. januáru 2012</b>	<b>(200)</b>
Amortizácia	(10)
<b>Stav k 31. decembru 2012</b>	<b>(210)</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	
<b>Stav 31. decembru 2011</b>	<b>15</b>
<b>Stav k 31. decembru 2012</b>	<b>5</b>

**16. ZÁSoby**

	<i>31. december 2012 v tis. Eur</i>	<i>31. december 2011 v tis. Eur</i>
Materiál a suroviny	9 370	12 680
- z toho náhradné diely	6 882	7 403
Nedokončená výroba	15 793	14 270
Hotové výrobky	4 900	7 964
<b>Zásoby celkom</b>	<b>30 063</b>	<b>34 914</b>

K 31. decembru 2012 spoločnosť eviduje zásoby v realizovateľnej hodnote vo výške 717 tis. EUR ( 2011: 823 tis. EUR).

Spoločnosť v rámci spotreby materiálu vykazuje hodnotu 434 tis. Eur. (v roku 2011 hodnotu 1 200 tis. Eur) v súvislosti s odpisom zásob z dôvodu ich nepoužiteľnosti.

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

Spoločnosť ma poistené zásoby a výrobky v rámci globálneho poistného programu spoločnosti FoS (Freedom of Service) s generálnym poisťovateľom - spoločnosťou Allianz Global Corporate & Specialty.

K 31. decembru 2012 neboli žiadne zásoby založené ako záruka za úročené úvery a pôžičky.

**17. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ POHLADÁVKY**

	<b>31. december 2012 v tis. Eur</b>	<b>31. december 2011 v tis. Eur</b>
Pohľadávky z obchodného styku	170 619	118 024
Pohľadávka voči zamestnancom	-	-
Ostatné daňové pohľadávky	16 907	17 397
Ostatné pohľadávky	-	-
Opravná položka k pohľadávkam	(27)	(31)
<b>Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky celkom</b>	<b>187 499</b>	<b>135 390</b>

Spoločnosť až na malé výnimky obchoduje výlučne s materskou spoločnosťou (pozri pozn. 26).

Priemerná doba splatnosti pohľadávok v skupine pri predaji výrobkov je 30 dní, za logistické služby 60 dní, za ostatné dodávky 90 dní. Spoločnosť neučtuje úroky z omeškania, nakoľko takmer všetky pohľadávky sú voči podnikom v skupine a tie sú informované o výške neuhradeného zostatku.

V zostatku pohľadávok spoločnosti z obchodného styku sú zahrnuté pohľadávky s účtovnou hodnotou 1 008 tis. Eur (2011: 86 tis. Eur), ktoré sú k dátumu súvahy po lehote splatnosti a na ktoré spoločnosť nevytvorila opravné položky, nakoľko nedošlo k významnej zmene úverovej bonity a príslušné sumy sa stále považujú za vymožiteľné. Spoločnosť nevlastní žiadne zábezpeky k týmto zostatkom.

K 31. Decembru 2012 a 2011 nemá spoločnosť zriadené žiadne záložné právo na pohľadávky ako záruku za úročené úvery a pôžičky.

Veková štruktúra pohľadávok po lehote splatnosti:

	<b>31. decembra 2012 v tis. Eur</b>	<b>31. decembra 2011 v tis. Eur</b>
do 90 dní	975	34
viac ako 90 dní	33	52
<b>Celkom</b>	<b>1 008</b>	<b>86</b>

Pohyby opravnej položky k pochybným a sporným pohľadávkam:

	<b>31. decembra 2012 v tis. Eur</b>	<b>31. decembra 2011 v tis. Eur</b>
Stav na začiatku roka	31	47
Sumy odpísané v priebehu roka	(23)	(90)
Zvýšenie opravnej položky zúčtované do výkazu komplexného výsledku	19	74
<b>Stav na konci roka</b>	<b>27</b>	<b>31</b>

Opravná položka k pochybným pohľadávkam zahŕňa špecifické pohľadávky z obchodného styku vo výške 27 tis. Eur (2011: 31 tis. Eur) voči subjektom v likvidácii. Vykázané zníženie hodnoty predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou takejto pohľadávky z obchodného styku a súčasnou hodnotou na základe očakávaného konkurzného konania. Spoločnosť nevlastní žiadnu zábezpeku k týmto zostatkom. V priebehu bežného roka spoločnosť vykonala odpis pohľadávok vo výške 2 tis. Eur (2011:34 tis. EUR).

Pri určovaní vymožiteľnosti pohľadávok z obchodného styku spoločnosť zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Na základe uvedeného sa vedenie domnieva, že netreba vytvárať ďalšie opravné položky k už existujúcim opravným položkám k pochybným pohľadávkam.

**18. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY**

Na účely výkazu peňažných tokov zahŕňajú peniaze a peňažné ekvivalenty pokladničnú hotovosť, peniaze

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

na bankových účtoch a investície do nástrojov peňažného trhu po zohľadnení záporných zostatkov na kontokorentných účtoch. Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci účtovného roka vykázané vo výkaze peňažných tokov možno odsúhlasiť s príslušnými položkami v súvahe takto:

	<b>31. december 2012 v tis. Eur</b>	<b>31. december 2011 v tis. Eur</b>
Zostatky na bankových účtoch	491	115
Pokladničná hotovosť	3	1
<b>Peniaze a hotovosť na bankových účtoch v súvahe</b>	<b>494</b>	<b>116</b>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b>	<b>494</b>	<b>116</b>

**19. ZÁKLADNÉ IMANIE**

Výška upísaných a splatených vkladov spoločníkov:

	<b>31. december 2012 v tis. Eur</b>	<b>31. december 2011 v tis. Eur</b>
CITROEN SLOVAKIA, s.r.o.	1	1
PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES SA	119 504	119 504
<b>Základné imanie celkom</b>	<b>119 505</b>	<b>119 505</b>

Základné imanie bolo splatené v plnej výške a zapísané do Obchodného registra.

**20. REZERVNÝ FOND A INÉ REZERVY**

Zákonný rezervný fond vo výške 11 950 tis. Eur (31. december 2011: 11 083 tis. Eur) nie je možné rozdeliť medzi spoločníkov a môže sa použiť na krytie strát z podnikania a na zvýšenie základného imania v súlade s platnou legislatívou. Iné rezervy vo výške 50 586 tis. Eur (2011: 50 586 tis. Eur), predstavujú kumulatívnu rezervu z prepočtu na funkčnú menu.

**21. ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2011**

Hospodársky výsledok - zisk za rok končiaci 31. decembra 2011 vo výške 18.302 tis. Eur bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia z 3. júla 2012 rozdelený nasledovne:

- 17 434 tis. EUR bolo vyplatených ako podiely spoločníkom,
- 868 tis. EUR bolo prevedených na účet zákonného rezervného fondu.

Zároveň bola časť nerozdeleného zisku minulých období vo výške 1.686 tis. EUR rozdelená ako podiely spoločníkom.

**22. PÔŽIČKY**

	<b>Dlhodobé</b>		<b>Krátkodobé</b>	
	<b>31. december 2012 v tis. Eur</b>	<b>31. december 2011 v tis. Eur</b>	<b>31. december 2012 v tis. Eur</b>	<b>31. december 2011 v tis. Eur</b>
Pôžičky od spriaznených osôb (i)	-	-	145 257	144 703
Závazky z finančného prenájmu	170	172	172	132
<b>Pôžičky celkom</b>	<b>170</b>	<b>172</b>	<b>145 430</b>	<b>144 835</b>

(i) Závazky voči spriazneným osobám v skupine sú denominované v EUR a nie sú podmienené žiadnym záložným právom. Úroky z pôžičiek v skupine sú kalkulované od 1. mája 2009 na základe skutočných čistých investičných nákladov GIE PSA Trésorerie vrátane režijných operatívnych nákladov, tak, aby vykázaný hospodársky výsledok GIE PSA Trésorerie bol nulový.

Reálna hodnota pôžičiek spoločnosti sa približne rovná ich účtovnej hodnote. Reálna hodnota pôžičiek sa odhadla na základe diskontovaných peňažných tokov s použitím úrokovej sadzby, ktorú by podľa predpokladu vedenia spoločnosti bolo možné získať ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná zvierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

**Závazky z finančného prenájmu**

Splatnosť záväzkov z finančného prenájmu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Minimálne lízingové splátky</i>		<i>Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok</i>	
	<i>31. december 2012</i>	<i>31. december 2011</i>	<i>31. december 2012</i>	<i>31. december 2011</i>
	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>
Splatné do 1 roka	171	152	172	131
Splatné od 1 do 5 rokov	222	196	170	172
			342	303
Mínus nerealizované finančné náklady	(51)	(45)	-	-
<b>Súčasná hodnota záväzkov z prenájmu</b>	<b>342</b>	<b>303</b>	<b>342</b>	<b>303</b>
Vo finančných výkazoch ako:				
Krátkodobé pôžičky			172	131
Dlhodobé pôžičky			170	172
			<b>342</b>	<b>303</b>

Finančný prenájom sa vzťahuje na výpočtovú techniku s dobou prenájmu 3 roky – 36 mesiacov. Spoločnosť má na základe dohody o prenájme možnosť odkúpiť zariadenie po skončení nájmu za nominálnu hodnotu. Záväzky spoločnosti z finančného prenájmu sú zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľa na prenajatý majetok. Záväzky z finančného prenájmu sú denominované v Eur. V roku končiacom 31. decembra 2012 bola priemerná efektívna úroková sadzba prenájmu 1,02 % (2011: 1,83 %).

**23. REZERVY A ZÁVÄZKY ZO ZAMESTNANECKÝCH POŽITKOV**

	<i>Dlhodobé</i>	
	<i>31. december 2012</i>	<i>31. december 2011</i>
	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>
Zamestnanecké požitky (i)	422	422
<b>Celkom</b>	<b>422</b>	<b>422</b>

	<i>Zamestnanecké požitky</i>	<i>Rezerva na daňové riziká</i>	<i>Celkom</i>
	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>
Stav k 1. januáru 2012	422	-	422
Zníženie rezerv	-	-	-
Zrušenie diskontácie a vplyv zmien diskontnej sadzby	-	-	-
<b>Stav k 31. decembru 2012</b>	<b>422</b>	<b>0</b>	<b>422</b>

i) Podľa slovenského zákonníka práce a v súlade s kolektívnou zmluvou platí spoločnosť svojím zamestnancom požitky uvedené nižšie.

Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov je program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku a v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok pri pracovnom jubileu. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Na ocenenie súčasnej hodnoty definovaných záväzkov z odchodného a s tým súvisiacich súčasných a minulých servisných nákladov sa použila prírastková poistno-matematická metóda (Projected Unit Credit Method).

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

Základné predpoklady použité poistným matematikom pri oceňovaní:

	<i>Ocenenie k</i>	
	<b>31. december 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Diskontná sadzba	4,50%	4,50%
Predpokladaná miera rastu miezd ročne	4,00%	4,00%
Fluktuácia zamestnancov ročne	-	-
Vek. odchodu do dôchodku	62	62

**24. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ ZÁVÄZKY**

	<b>31. december 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Závazky z obchodného styku	237 650	266 085
Nevyfakturované dodávky	37 937	30 031
Závazky voči zamestnancom	3 657	3 186
Závazky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	2 168	1 889
Ostatné daňové záväzky	439	373
Sociálny fond	137	0
<b>Celkom</b>	<b>281 988</b>	<b>301 563</b>

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu a služieb je 90 dní počnúc od posledného dňa v mesiaci, kedy bola faktúra obdržaná. Úroky z omeškania nie sú predmetom obchodných zmlúv spoločnosti. Zaviedli sa zásady riadenia finančného rizika, ktoré majú zabezpečiť, aby všetky záväzky boli uhradené v termíne splatnosti.

Členenie záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov:

	<b>31. december 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Závazky do lehoty splatnosti	281 499	299 357
Závazky po lehote splatnosti	489	2 206
<b>Celkom</b>	<b>281 988</b>	<b>301 563</b>

Závazky zo sociálneho fondu:

	<b>Suma V tis. Eur</b>
Počiatočný stav k 1. januáru 2012	0
Tvorba celkom	1 699
Mimoriadna dotácia	0
Čerpanie celkom	(1 562)
<b>Konečný stav k 31. decembru 2012</b>	<b>137</b>

**25. FINANČNÉ NÁSTROJE****a) Riadenie kapitálového rizika**

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že spoločnosť bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik pri maximalizácii návratnosti pre spoločníkov pomocou optimalizácie pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi.

Štruktúra kapitálu spoločnosti pozostáva z cudzích zdrojov, t. j. pôžičiek uvedených v pozn. 22 (ide hlavne o pôžičku od spoločnosti v skupine Peugeot Citroen), z peňazí a hotovosti na bankových účtoch a vlastného imania pripadajúceho na vlastníkov spoločnosti, ktoré zahŕňa základné imanie, zákonný rezervný fond a nerozdelený zisk.

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

Spoločnosť monitoruje štruktúru kapitálu na základe ukazovateľa úverovej zaťaženia. Tento ukazovateľ sa vypočítava ako pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu. Čistý dlh sa vypočítava ako celková hodnota dlhodobých a krátkodobých pôžičiek (ako je uvedená v súvahe) mínus peniaze a hotovosť na bankových účtoch. Vlastné imanie predstavuje zostatok riadku „vlastné imanie“ uvedený v súvahe.

	<b>31. december 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Dlh	145 600	145 006
Peniaze a peňažné ekvivalenty	494	116
Čistý dlh	145 106	144 890
Vlastné imanie	222 088	202 095
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	65%	72%

**b) Významné účtovné zásady**

Prehľad prijatých významných účtovných zásad a metód vrátane kritérií vykazovania, princípov oceňovania a základu vykazovania výnosov a nákladov podľa jednotlivých tried finančného majetku, finančných záväzkov a nástrojov vlastného imania je uvedený v pozn. 3.

**c) Kategórie finančných nástrojov**

	<b>31. december 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
	<b>v tis. Eur</b>	<b>v tis. Eur</b>
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	187 499	135 390
Peniaze a peňažné ekvivalenty	494	116
<b>Finančný majetok</b>	<b>187 993</b>	<b>135 536</b>
Pôžičky vykázané v amortizovaných nákladoch	145 257	144 703
Závazky z finančného prenájmu	342	303
Závazky z obchodného styku a iné závazky	281 988	301 563
<b>Finančné záväzky</b>	<b>427 587</b>	<b>446 569</b>

**d) Faktory finančného rizika**

Spoločnosť je vystavená rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú dôsledky pohybu úrokových sadziieb z úverov a cien komodít. Finančné riziká, ktorým je spoločnosť vystavená sú z veľkej miery riadené na úrovni vedenia skupiny Peugeot Citroen. Spoločnosť sa snaží minimalizovať možné negatívne dôsledky rizík na finančnú situáciu spoločnosti.

**(i) Úrokové riziko**

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti sú nezávislé od zmien úrokových sadziieb na trhu. Spoločnosť nemá významné úročené aktíva okrem peňazí a hotovosti na bankových účtoch. Spoločnosť neuzatvára žiadne dohody s cieľom zaistiť úrokové riziko.

Analýza citlivosti (pozri ďalej) sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na finančné nástroje k súvahovému dňu. Pri záväzkoch s variabilnou sadzbou sa analýza vypracovala za predpokladu, že výška neuhradeného záväzku k súvahovému dňu bola neuhradená celý rok.

**(ii) Riziko pohybu cien komodít**

Spoločnosť uzatvorila zmluvy na nákup surovín a materiálov s pevne stanovenou cenou na obdobie polroka až jedného roka s cieľom minimalizovať riziko pohybu cien komodít.

**(iii) Riziko menových kurzov**

Spoločnosť v roku 2012 bola vystavená kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, najmä ARS a USD. Riziko menových kurzov vyplýva z budúcich transakcií, vykazovaných aktív a pasív v cudzej mene. Spoločnosť predáva tovar klientom v rámci skupiny PSA v Argentíne a Brazílii. Spoločnosť zabezpečuje úhrady aktív z obchodov v rámci skupiny v Argentíne a Brazílii prostredníctvom sesterskej spoločnosti PSA International, ktorá tieto úhrady realizuje použitím zabezpečovacích mechanizmov.

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

<b>Finančné aktíva v tisícoch</b>	31.12.2012	31.12.2011
ARS	13 456	0
USD	2 368	0

<b>Finančné pasíva v tisícoch</b>	31.12.2012	31.12.2011
ARS	0	0
USD	0	0

Ak by k 31.12.2012 EUR voči ostatným menám posilnilo o 5 % a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, tak by zisk po zdanení bol o 184 tisíc EUR nižší. Naopak, ak by k 31.12.2012 EUR voči ostatným menám oslabilo o 5 % a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, tak by zisk po zdanení bol o 204 tisíc EUR vyšší.

**(iv) Úverové riziko**

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho spoločnosť utrpí stratu. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi a že podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov. Peňažné transakcie sa vykonávajú len prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií. Spoločnosť neobmedzila výšku otvorenej pozície voči žiadnej finančnej inštitúcii.

**(v) Riziko nedostatočnej likvidity**

Manažment spoločnosti usudzuje, že krátkodobé záväzky vrátane prijatých krátkodobých úverov nie sú v primeranej miere kryté obežnými aktívami a preto predpokladá, že môže existovať riziko likvidity.

Spoločnosť má k dátumu zostavenia súvahy pôžičku od spriaznenej osoby vo výške 145 257 tis. Eur, ako je bližšie uvedené v poznámke 22.

Nasledujúca tabuľka uvádza predpokladanú splatnosť finančného majetku spoločnosti. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných zostatkových splatností finančného majetku vrátane úroku získaného z tohto majetku okrem prípadov, pri ktorých spoločnosť očakáva, že peňažné toky sa vyskytnú v inom účtovnom období.

	<b>do 1 roka</b>	<b>1 – 5 rokov</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>	<b>úrok</b>	<b>spolu</b>
31.12.2012					
Krátkodobé pohľadávky a iné pohľadávky	187 499				187 499
Daň z príjmov	0				0
Peň. prostriedky	494				494
<b>Finančné aktíva</b>	<b>187 993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>187 993</b>

	<b>do 1 roka</b>	<b>1 – 5 rokov</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>	<b>úrok</b>	<b>spolu</b>
31.12.2011					
Krátkodobé pohľadávky a iné pohľadávky	135 390				135 390
Daň z príjmov	0				0
Peň. prostriedky	116				116
<b>Finančné aktíva</b>	<b>135 506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135 506</b>

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostatkovú dobu splatnosti finančných záväzkov spoločnosti. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných zostatkových splatností finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov. Tabuľka zahŕňa peňažné toky z úrokov a istiny.

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2012					
Krátkodobé záväzky a iné záväzky	281 988				281 988
Daň z príjmov	4 426				4 426
Finančný prenájom	171	222		(51)	342
Pôžičky	148 677			(3 420)	145 257
<b>Finančné záväzky</b>	<b>435 262</b>	<b>222</b>	<b>0</b>	<b>(3 471)</b>	<b>432 013</b>

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2011					
Krátkodobé záväzky a iné záväzky	301 563				301 563
Daň z príjmov	1 243				1 243
Finančný prenájom	152	196		(45)	303
Pôžičky	149 473			(4 770)	144 703
<b>Finančné záväzky</b>	<b>452 431</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>(4 815)</b>	<b>447 812</b>

Spoločnosť si je vedomá, že je vystavená riziku nedostatočnej likvidity a preto využíva na financovanie svojich krátkodobých záväzkov bez limitnú pôžičku od spriaznenej osoby GIE PSA Trésorerie.

**e) Reálna hodnota finančných nástrojov**

Nominálne hodnoty finančného majetku a záväzkov znížené o prípadné úpravy s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približne rovnajú svojej reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je na účely vykázania v poznámkach stanovená na základe diskontovaných budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú má spoločnosť k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

**26. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Priamou materskou spoločnosťou s kontrolným vplyvom spoločnosti je Peugeot Citroen Automobiles SA, Route de Gizey, 78140 Velizy Villacoublay, zaregistrovaná vo Francúzsku.

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené spoločnosti a spoločné podniky. V ďalšom texte sa uvádzajú podrobné informácie o transakciách spoločnosti s ostatnými spriaznenými osobami (spoločnosti skupiny Peugeot Citroen):

**Obchodné transakcie**

V priebehu rokov 2011 a 2012 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami:



**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011  
(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

	Predaj výrobkov a služieb		Nákup materiálu a služieb		Závazky voči spriazneným osobám		Pohľadávky voči spriazneným osobám	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Materská spoločnosť (nákup materiálu a predaj výrobkov)	1 883 804	1 624 783	311 380	245 783	33 579	36 815	164 445	113 489
Peugeot Citroen Automobiles SA								
Spriaznené spoločnosti (nákup materiálu služieb):								
Faurecia Systèmes de escape	24	24	324	300	119	69	5	3
Citroen Slovakia s.r.o.	3 228	2 826	7	45	40	0	136	10
Peugeot Citroen Automoviles Espana, s.a.	317	74	143 388	101 852	11 952	8 785	13	132
Faurecia Slovakia s.r.o.		1	534	27	252	76	13	4
Faurecia Bloc Avant			364	22	21	2	1	1
Faurecia Systemes d'échappement	4	(46)	7 088	5 310	1 568	1 153		-47
Faurecia Legnica Sp. Z o.o.			235			(155)		
Faurecia Siéges d' Automobile SAS			18	9	257	259		
Faurecia Interieur Industrie	2	6	15 166	13 767	3 496	4 437	1	6
Faurecia Automotive Czech Republic	1		565		127		1	
Faurecia Interieur Mornac			100	104	20	23		
Gefco Osterreich GmbH			43	85	2	14		
Gefco Benelux S.A.			320	48	127	17		
Gefco Ceska Republika, s.r.o.	1	10	629	341	155	81		
Gefco Deutschland GmbH		14	1 077	1 048	123	152		
Gefco Espana S.A.		1	57	36	12	10		
Gefco Magyarorszag,FKT	4	7	296	405	9	32	1	5
Gefco Italia S.p.A.			108	188	10	43	1	5
Gefco Polska Sp. Z o.o.		1		2				
Gefco Portugal Transitaris, LDA		2	222	281	43	60		5
Gefco Romania SRL		29	3 146	1 376	113	848	1	5
Gefco S.A.	8		32 887	28 245	2 360	37	130	269
Gefco Slovakia s.r.o.	407	1 216	3	14				
Gefco U.K Ltd			171	97	38	27		
Gefco Slovenie						2		
Air Gefco					23	46	5	5
Peugeot Slovakia s.r.o.	25	24					1 795	
Peugeot Citroen do Brasil Automoveis	3 900				162	160	2 074	
Peugeot Citroen Gestion International					4	4		
Peugeot Citroen Argentina S.A	2 175	45						53
Process Conception Ingénierie	5	1						11
Sevelnord	8				158	(10)	2	
Toyota Peugeot Citroen Automobile Czech					(3)	(3)		
Trécia			1	1				
Française de Mécanique	2		127 474	122 666	580	120	147	4
Faurecia Automotive Industrie			1 852	435			1	33
PCMA Automotiv RUS	217	324			8	7	6	6
PSA Finance Slovakia	4	4					29	
PSA Services Centre Europe	77	59						
Changan PSA Automotives, Ltd.	29							
<b>Spriaznené spoločnosti (finančné vzťahy):</b>								
GIE PSA Trésorerie					145 257	144 703		
<b>Celkom</b>	<b>1 894 242</b>	<b>1 629 407</b>	<b>647 455</b>	<b>522 487</b>	<b>200 612</b>	<b>197 814</b>	<b>168 793</b>	<b>113 995</b>

## PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

Nákup sa uskutočnil za trhové ceny so zľavami zohľadňujúcimi množstvo nakúpeného tovaru a vzťahy medzi stranami. V členení podľa segmentov spoločnosť nakupovala od materskej spoločnosti hlavne licenčné služby, výskum, služby v oblasti informatiky a sietí a od ostatných spriaznených osôb prevažne služby v oblasti logistiky.

V rámci spriaznených osôb neboli poskytnuté ani prijaté žiadne záruky. V tomto ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli zaúčtované v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami voči spriazneným osobám žiadne náklady.

### Odmeny kľúčovým členom vedenia

Exekutíve, ktorú predstavujú 14 kľúčoví manažéri s právomocami plánovať, riadiť a kontrolovať výrobné procesy boli počas roka vyplatené nasledovné odmeny:

	<b>Rok končiaci sa 31. decembra 2012 v tis. Eur</b>	<b>Rok končiaci sa 31. decembra 2011 v tis. Eur</b>
Krátkodobé požitky	1 098	1 869
<b>Celkom</b>	<b>1 098</b>	<b>1 869</b>

### Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Okrem uvedených skutočností poskytla spoločnosť PSA Peugeot Citroen Automobiles SA spoločnosti administratívne služby a licenčné poplatky, za ktoré spoločnosť zaplatila poplatky v celkovej výške 44 321 tis. Eur (2011: 31 729 tis. Eur).

## 27. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

### Dane

Daňové priznania môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sa daňové priznania spoločnosti za roky 2007 až 2012 môžu stať predmetom kontroly.

Dňa 1. januára 2009 nadobudli účinnosť nové ustanovenia týkajúce sa dokumentácie o transferovom oceňovaní na Slovensku. Tieto ustanovenia vo všeobecnosti vyžadujú, aby daňovníci mali vopred pripravenú dokumentáciu týkajúcu sa metodiky stanovovania transferových cien používaných pri cezhraničných transakciách so závislými osobami. Vedenie spoločnosti sa domnieva, že ceny aplikované v cezhraničných transakciách so spoločnosťami skupiny Peugeot Citroen sú v súlade s pravidlami transferového oceňovania platného v Slovenskej republike. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Táto neistota sa vzťahuje aj na transferové oceňovanie. 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.

### Právne spory a možné straty

V súčasnosti je spoločnosť zaangažovaná v právnych a iných sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti, a neočakáva sa, že by mali individuálne alebo v súhrne významný nepriaznivý vplyv na priložené finančné výkazy.

### Budúce podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje svoje budúce záväzky vyplývajúce z už uzatvorených zmlúv alebo potvrdených objednávok na investičné výdavky v celkovej hodnote 27 709 tis. Eur.

**PCA Slovakia, s.r.o.**

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2012 a 2011

(všetky údaje sú uvedené v tis. EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

**Bankové záruky**

Spoločnosť v roku 2012 získala záruky v celkovej hodnote 550 tis. EUR (2011: 0 tis. EUR).

**Záležitosti súvisiace so životným prostredím**

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že spoločnosť spĺňa príslušné platné legislatívne predpisy a normy vo všetkých podstatných aspektoch. Neočakáva sa, že spoločnosti vznikne v budúcnosti povinnosť zaplatiť významné pokuty súvisiace so životným prostredím.

**Investičné výdavky**

Spoločnosť pripravila na rok 2013 investičný plán na realizáciu technologických zmien a nových modelov v celkovej výške 5.930 tis. Eur.

**Operatívny prenájom**

Spoločnosť si prenájíma formou operatívneho prenájmu vysokozdvížne vozíky a služobné vozidlá. Podľa zmluvy o prenájme vysokozdvížných vozíkov, kalkulácia záväzku nemá fixný charakter, nakoľko jeho základňa – počet najazdených hodín – je zložka variabilná. Nemožno tak hovoriť ani o podmienenom záväzku, lebo v prípade odstavenia výroby bude jeho hodnota nulová.

	<b>31. decembra</b>	<b>31. decembra</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Náklady vykázané počas roka – vysokozdvížne vozíky	1 325	1 068
Náklady vykázané počas roka – služobné autá	48	464
<b>Celkom</b>	<b>1 374</b>	<b>1 532</b>

**28. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI**

Po 31. decembri 2012 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke.

**29. SCHVÁLENIE FINANČNÝCH VÝKAZOV**

Účtovná závierka na stranách 2 až 35 bola zostavená dňa 26. apríla 2013

Zostavené dňa:

*Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu účtovnej  
jednotky:*

*Podpisový záznam  
osoby zodpovednej  
za zostavenie účtovnej  
závierky:*

*Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za vedenie  
účtovníctva:*

26. apríla 2013

