
PCA Slovakia, s.r.o.

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

ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2013

OBSAH:

	Strana
Výkaz zisku a straty a ostatných komplexných výsledkov	3
Výkaz finančnej pozície	4
Výkaz zmien vlastného imania	5
Výkaz cash flow	6
Poznámky k účtovným výkazom	7 -34

PCA Slovakia, s.r.o.**VÝKAZ ZISKU A STRATY A OSTATNÝCH KOMPLEXNÝCH VÝSLEDKOV**
k 31. decembru 2013 a 2012

		Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
	Pozn.	v tis. Eur	v tis. Eur
Výnosy	5	2 176 193	1 936 214
Zmena stavu zásob vlastnej výroby		5 349	(1 349)
Ostatné výnosy	6	695	541
Aktivácia	7	266	895
Spotreba materiálu a energie	8	(1 896 636)	(1 651 076)
Odpisy, amortizácia a znehodnotenie majetku	14, 15	(66 268)	(70 919)
Osobné náklady	9	(60 429)	(60 497)
Služby	11	(103 562)	(93 685)
Finančné náklady	10	(3 882)	(2 069)
Ostatné náklady, netto	12	(10 545)	(3 470)
Zisk pred zdanením		41 181	54 585
Daň z príjmov	13	(8 701)	(15 471)
Zisk po zdanení		32 480	39 114
Ostatný komplexný výsledok		0	0
SPOLU komplexný výsledok		32 480	39 114

PCA Slovakia, s.r.o.
VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE
 k 31. decembru 2013 a 2012

		31. december 2013	31. december 2012
	Pozn.	v tis. Eur	v tis. Eur
AKTÍVA			
Neobežný majetok			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	14	412 166	467 229
Nehmotný majetok	15	<u>2</u>	<u>5</u>
Neobežný majetok celkom		412 168	467 234
Obežný majetok			
Zásoby	16	33 105	30 063
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	17	201 903	187 499
Daň z príjmov		432	0
Peniaze a peňažné ekvivalenty	18	<u>1 666</u>	<u>494</u>
Obežný majetok celkom		237 106	218 056
Aktíva celkom		<u>649 274</u>	<u>685 290</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Vlastné imanie			
Základné imanie	19	119 505	119 505
Rezervný fond a iné rezervy	20	62 536	62 536
Nerozdelený zisk / (strata)		<u>32 480</u>	<u>40 047</u>
Vlastné imanie celkom		214 521	222 088
Dlhodobé záväzky			
Pôžičky	22	134	170
Záväzok zo zamestnaneckých požitkov	23	422	422
Rezervy	23	3 083	0
Odložený daňový záväzok	13	<u>32 875</u>	<u>30 766</u>
Dlhodobé záväzky celkom		36 514	31 358
Krátkodobé záväzky			
Daň z príjmov		0	4 426
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	24	325 169	281 988
Pôžičky	22	<u>73 070</u>	<u>145 430</u>
Krátkodobé záväzky celkom		398 239	431 844
Vlastné imanie a záväzky celkom		<u>649 274</u>	<u>685 290</u>

PCA Slovakia, s.r.o.
VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA
 k 31. decembru 2013 a 2012

	Základné imanie <i>v tis. Eur</i>	Rezervný fond <i>v tis. Eur</i>	Rezervy* <i>v tis. Eur</i>	Nerozdelený zisk/(strata) <i>v tis. Eur</i>	Celkom <i>V tis. Eur</i>
Stav k 1.januáru 2012	119 505	11 083	50 586	20 922	202 095
Výplata dividend				(19 121)	(19 121)
Prídel do rezervného fondu zo štatutárneho zisku		867	0	(867)	0
Komplexný výsledok	(0)	0	0	39 114	39 114
Stav k 31. decembru 2012	<u>119 505</u>	<u>11 950</u>	<u>50 586</u>	<u>40 047</u>	<u>222 088</u>
Výplata dividend				(40 047)	(40 047)
Prídel do rezervného fondu zo štatutárneho zisku					
Komplexný výsledok				32 480	32 480
Stav k 31. decembru 2013	<u>119 505</u>	<u>11 950</u>	<u>50 586</u>	<u>32 480</u>	<u>214 521</u>

* Kumulatívna rezerva z prepočtu na funkčnú menu

PCA Slovakia, s.r.o.
VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
 k 31. decembru 2013 a 2012

	Pozn.	31. decembra 2013 v tis. Eur	31. decembra 2012 v tis. Eur
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk pred zdanením za rok	13.2.	41 181	54 585
Odpisy a amortizácia budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku		66 268	70 919
Úroky účtované do nákladov	12	3 882	2 069
Úroky účtované do výnosov	6	(0)	(1)
			(1)
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	6	(0)	
Odpis zásob	16	(48)	74
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam	12	499	50
Zmena stavu rezerv	12	3 083	-
Odpis pohľadávok	12	1	2
Fyzická likvidácia budov, stavieb, strojov a zariadení		-	-
Ostatné			
Zmeny pracovného kapitálu:			
Pohľadávky		(14 904)	(52 161)
Zásoby		(2 994)	4 777
Závazky		43 305	(10 083)
		140 272	70 230
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Platené úroky		(3 882)	(2 069)
Prijaté úroky		0	1
Zaplatená daň z príjmov		(11 450)	(5 802)
		124 940	62 358
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	14, 15	(11 346)	(43 454)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku		20	1
		(11 325)	(43 453)
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti			
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Prijaté pôžičky		2 178 019	2 077 878
Splátky pôžičiek		(2 250 358)	(2 077 323)
Splátky záväzkov z finančného lízingu		(57)	39
Vyplatené dividendy		(40 047)	(19 121)
		(112 442)	(18 528)
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti			
		1 172	378
Čisté zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov			
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku finančného roka	18	494	116
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci finančného roka	18	1 666	494

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 2013 a 2012

(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 gumy a plastov, 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 2013 je rovnaká ako štruktúra k 31. decembru 2012.

1.4. Pracovníci

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
Priemerný počet pracovníkov	2 907	3 140
z toho riadiaci pracovníci	146	177

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 2013 do 31. decembra 2013 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. septembra 2012.

Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému 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 2013 a 2012

(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 2012, ktorá bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo („IFRS“ – International Financial Reporting Standards), bola schválená na riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 3. júla 2013.

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 2013, výročná správa, správa audítora a ďalšie informácie pre akcionárov sú k dispozícii na internetovej stránke skupiny (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

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 2013 a 2012

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

2. APLIKÁCIA MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV PRE FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO**2.1 Aplikácia nových revidovaných medzinárodných štandardov a interpretácií**

a) *Nové štandardy, dodatky a interpretácie, ktoré boli vydané a sú účinné pre účtovné obdobie od 1. januára 2013 (alebo schválené EÚ počas roka 2013 s povolením aplikácie pred dátumom účinnosti):*

Predmet	Hlavné požiadavky	Účinnosť IASB	Zverejnené pre EÚ
Dodatok k IAS 1, 'Prezentácia účtovnej závierky', v súvislosti s položkami ostatného komplexného výsledku	Hlavnou zmenou vyplývajúcou z tejto novely je požiadavka, aby účtovné jednotky zoskupovali položky vykázané v „ostatnom komplexom výsledku (OKV)“ na základe toho, či môžu byť v budúcnosti preklasifikované do výkazu ziskov a strát (reklasifikačné úpravy). Dodatok neurčuje to, ktoré položky majú byť vykázané v rámci OKV.	Júl 2012	Jún 2012
Dodatok k IAS 19, 'Zamestnanecké pôžitky'	Tieto dodatky eliminujú metódu koridoru a počítajú finančné náklady na čistej báze financovania.	1. január 2013	Jún 2012
Dodatok k IFRS 1, 'Prvé uplatnenie', pri štátnych pôžičkách	Tento dodatok určuje prvouplatňovateľom, ako by mali pri prechode na IFRS prvotne vykazať štátnu pôžičku s úrokovou mierou stanovenou na nižšej úrovni, ako je trhová úroková miera. Tento dodatok tiež poskytuje prvouplatňovateľom takú istú výnimku z retrospektívnej aplikácie, aká bola povolená štandardom IAS 20 v roku 2008 účtovným jednotkám, ktoré už IFRS aplikovali.	1. január 2013	Marec 2013, Účinný od 1. januára 2013
Dodatok k IFRS 7, 'Finančné nástroje: zverejňovanie', o započítavaní majetku a záväzkov	Táto novela obsahuje nové požiadavky na zverejňovanie, pre uľahčenie porovnania medzi účtovnými jednotkami, ktoré zostavujú účtovnú závierku podľa IFRS a tými, ktoré pripravujú účtovnú závierku v súlade s US GAAP.	1. január 2013	December 2012
Ročné vylepšenia 2011	Ročné vylepšenia riešia šesť oblastí v účtovných obdobiach 2009-2011. Zahŕňa zmeny: . IFRS 1, 'Prvé uplatnenie' . IAS 1, 'Prezentácia účtovnej závierky' . IAS 16, 'Nehnutelnosti, stroje a zariadenia' . IAS 32, 'Finančné nástroje: prezentácia' . IAS 34, 'Priebežná účtovná závierka'	1. január 2013	Marec 2013, Účinný od 1. januára 2013
IFRS 13, 'Ocenenie reálnou hodnotou'	IFRS 13 sa má za úlohu zlepšenie súladu a zjednodušenie tým, že presne definuje reálnu hodnotu a zavádza jeden informácií zdroj oceňovania reálnou hodnotou a zverejňovanie požiadaviek pre použitie v IFRS. Požiadavky, ktoré sú do značnej miery vyrovnané medzi IFRS a US GAAP, sa nevzťahujú na používanie oceňovania reálnou hodnotou, ale poskytuje návod na to, ako by malo byť použité, kde sa požaduje, alebo kde sa nepovoľuje jeho použitie inými štandardmi v rámci IFRS alebo US GAAP.	1. január 2013	December 2012, Účinný od 1. januára 2013
IFRIC 20, 'Náklady na odstránenie skrývky v produkčnej fáze povrchovej bane'	Táto interpretácia stanovuje spôsob účtovania nákladov súvisiacich s odstránením odpadu z nadložných hornín (skrývky) v produkčnej fáze povrchovej bane. Interpretácia môže vyžadovať od ťažobných spoločností pripravujúcich účtovnú závierku podľa IFRS, odpísanie už aktivovaných nákladov na odstránenie skrývky cez hospodárske výsledky minulých období, pokiaľ takéto aktívum nemôže byť priradené k identifikovateľnému prvku ťažby.	1. január 2013	December 2012, Účinný od 1. januára 2013

b) *Štandardy a interpretácie, ktoré boli vydané a sú účinné pre obdobie od 1. januára 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 2013 a 2012

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

Dodatok k IFRS 10, 11 a 12 prechodné ustanovenia	Tieto dodatky sú určené na zabezpečenie ďalšieho uľahčenia pri prechode na IFRS10, IFRS 11 a IFRS 12 tým, že obmedzia požiadavku na poskytnutie upravených porovnateľných informácií iba na predchádzajúce porovnateľné obdobie. Pri zverejneniach týkajúcich sa nekonsolidovaných štruktúrovaných jednotiek novela ruší požiadavku zverejňovať porovnateľné informácie za obdobia pred prvou aplikáciou IFRS 12.	1. január 2013	Apríl 2013 Účinný od 1.januára 2014, skoršia aplikácia je povolená
IFRS 10, 'Konsolidovaná účtovná závierka'	Cieľom IFRS 10 je zaviesť princípy prezentácie a prípravy konsolidovanej účtovnej závierky, v prípade, že spoločnosť kontroluje jednu alebo viac spoločností. Určuje princípy kontroly a stanovuje kontrolu ako základ pre konsolidáciu. Upravuje ako použitie princípy kontroly na zistenie či investor kontroluje spoločnosť, do ktorej investuje, a teda ju musí konsolidovať. Určuje účtovné požiadavky na prípravu konsolidovanej účtovnej závierky.	1. január 2013	December 2012 Účinný od 1.januára 2014, skoršia aplikácia je povolená
IFRS 11, 'Spoločné dohody'	IFRS 11 je realističnejším odrazom spoločného podnikania tým, že sa zameriava na práva a povinnosti dohody o spoločnom podnikaní skôr ako na jej právnu formu. Existujú dva typy spoločného podnikania: spoločné činnosti a spoločný podnik. Spoločné činnosti vzniknú, keď osoby so spoločnou kontrolou majú právo na majetok a povinnosť zo záväzkov plynúcich z dohody, a preto účtujú o svojom pomernom podiele na majetku, záväzkoch, výnosoch a nákladoch. Spoločné podniky vznikajú, keď osoby so spoločnou kontrolou majú právo na čisté aktíva plynúce z dohody, a preto účtujú metódou vlastného imania. Metóda proporčionalnej konsolidácie spoločných podnikov už nie je povolená.	1. január 2013	December 2012 Účinný od 1.januára 2014, skoršia aplikácia je povolená
IFRS 12, 'Zverejnenie podielov v iných účtovných jednotkách'	IFRS 12 obsahuje požiadavky na zverejnenia pre všetky formy podielov v iných účtovných jednotkách, vrátane spoločných dohôd, pridružených podnikov, štruktúrovaných jednotiek a ostatných mimosúvahových jednotiek.	1. január 2013	December 2012 Účinný od 1.januára 2014, skoršia aplikácia je povolená
IAS 27 (revidovaný 2011), 'Individuálna účtovná závierka'	IAS 27 (revidovaný 2011) obsahuje ustanovenia o individuálnej účtovnej závierke, ktoré v štandarde zostali po tom, čo ustanovenia určujúce definíciu kontroly boli prevzaté do nového štandardu IFRS 10	1. január 2013	December 2012 Účinný od 1. januára 2014, skoršia aplikácia je povolená
IAS 28 (revidovaný 2011), 'Investície v pridružených podnikoch a spoločných podnikoch'	IAS 28 (revidovaný 2011) obsahuje požiadavky na aplikáciu metódy vlastného imania pre spoločné podniky, ako aj pridružené podniky po vydaní štandardu IFRS 11.	1. január 2013	December 2012 Účinný od 1.januára 2014, skoršia aplikácia je povolená
Dodatok k IAS 32, 'Finančné nástroje: Prezentácia', o započítavaní majetku a záväzkov	Tieto dodatky sa vzťahujú na návod na aplikáciu IAS 32 Finančné nástroje: Prezentácia, a objasňujú niektoré požiadavky na započítava nie finančného majetku a finančných záväzkov vykázaných v súvahe.	1. január 2014	December 2012 Účinný od 1. januára 2014
Dodatky k IFRS 10, 12 a IAS 27 o konsolidácii pre investičné spoločnosti	Tieto dodatky znamenajú, že mnohé fondy a podobné účtovné jednotky budú mať výnimku z konsolidácie väčšiny svojich dcérskych spoločností. Namiesto toho ich budú oceňovať v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát. Zmeny udeľujú výnimky účtovným jednotkám, ktoré spĺňajú definíciu "investičnej spoločnosti",	1. január 2014	November 2013 Účinný od 1. januára 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 2013 a 2012

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

	a ktoré vykazujú určité charakteristiky. Zmenený bol aj štandard IFRS 12 – zaviedli sa povinné požiadavky na zverejňovanie pre investičné spoločnosti.		
Novela IAS 36, 'Zníženie hodnoty majetku' o zverejňovaní spätne získateľných hodnôt	Tento dodatok určuje rozsah zverejnenia informácií o spätne získateľných hodnotách znehodnoteného majetku, ak táto hodnota vychádza z reálnej hodnoty zníženej o náklady na vyradenie.	1. január 2014	December 2013 Účinný od 1. januára 2014
Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie Novela IAS 39 'Nová derívátov'	Tento dodatok uľahčuje ukončenie zabezpečovacieho účtovníctva, keď sa derivát v rámci novácie prevádza na centrálnu protistranu, spĺňajúcu určité kritériá.	1. január 2014	December 2013 Účinný od 1. januára 2014
IFRIC 21, 'Odvody'	Ide o interpretácia štandardu IAS 37, " Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva". IAS 37 stanovuje kritériá na vykázanie záväzku, jedným z ktorých požiadavka existencie súčasného záväzku, ktorý je výsledkom minulých udalostí (známy ako zaväzujúca udalosť). Interpretácia objasňuje, že zaväzujúca udalosť, ktorá vedie k záväzku platiť odvod je činnosť určená príslušnými právnymi predpismi, ktorá vedie k povinnosti takýto odvod platiť.	1. január 2014	Očakávané schválenie: 2. kvartál 2014
IFRS 9, 'Finančné nástroje'	IFRS 9 je prvý štandard vydaný ako súčasť širšieho projektu nahradenia štandardu IAS 39. IFRS 9 zachováva, ale zjednodušuje zmiešaný model oceňovania a ustanovuje dve základné kategórie oceňovania finančných aktív: amortizované náklady a reálna hodnota. Základ pre klasifikáciu závisí na podnikateľskom modeli účtovnej jednotky a na charakteristikách zmluvných peňažných tokov z finančného aktíva. Ustanovenia IAS 39 o znížení hodnoty finančných aktív a o zabezpečovacom účtovníctve platia aj naďalej.	Záväzný dátum účinnosti ešte nebol určený, ale už ním nie sú účtovné obdobia začínajúce po 1. januári 2015 Skoršia aplikácia IFRS 9 je stále možná.	Odložené
Dodatok k IAS 19 'Programy stanovenými so požitkami: zamestnanecké príspevky'	Dodatok objasňuje požiadavky, ktoré sa týkajú toho, ako by mali byť príspevky zamestnancov alebo tretích strán týkajúcich sa služieb priradené k obdobiu poskytovania služby. Okrem toho poskytuje praktický návod v prípade, ak je výška príspevkov nezávislá od počtu odpracovaných rokov.	Dátum vydania 21.november 2013 Účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.júla 2014 a neskôr	Očakávané schválenie: 3. kvartál 2014
Ročné vylepšenia IFRS cyklus 2010-2012	Zahŕňa zmeny: • IFRS 2 'Platby na základe podielov' • IFRS 3 'Podnikové kombinácie' (s vyplývajúcimi dodatkami k ďalším štandardom) • IFRS 8 'Prevádzkové segmenty' • IFRS 13 'Ocenenie reálnou hodnotou' (iba dodatky k základom záverov, s vyplývajúcimi dodatkami k základom záverov ďalších štandardov) • IAS 16 'Nehnutelnosti, stroje a zariadenia' • IAS 24 'Zverejnenia o spriaznených osobách' • IAS 38 'Nehmotný majetok'	Dátum vydania 12.december 2013 Účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.júla 2014 a neskôr	Očakávané schválenie: 3. kvartál 2014
Ročné vylepšenia IFRS cyklus 2011-2013	Zahŕňa zmeny: • IFRS 1 'Prvá aplikácia Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva' (iba zmeny základov záverov) • IFRS 3 'Podnikové kombinácie' • IFRS 13 'Ocenenie reálnou hodnotou' • IAS 40 'Investície do nehnuteľností'	Dátum vydania 12.december 2013 Účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1.júla 2014 a neskôr	Očakávané schválenie: 3. kvartál 2014

Spoločnosť bude aplikovať tieto štandardy, dodatky a interpretácie v súlade s požiadavkami EÚ. Spoločnosť neočakáva významný vplyv týchto štandardov, dodatkov a interpretácií na účtovnú závierku.

3. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

3.1. Vyhlásenie o zhode

Táto účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou (EU), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie (IFRIC).

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 neoponechala 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.

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 odpočítaním 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 pozostávajúci 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 spravideľne 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 2013 a 2012

(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 23 %.

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 vyrubanou tým istým daňovým úradom, pričom spoločnosť má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

V decembri 2013, 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 23 % na 22 %. Preto sa v účtovnej závierke pri výpočte odloženej dane uvažuje so sadzbou dane 22 %.

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.

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:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba
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 siedmich 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.

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 vykazanom 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.

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.

(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 zrejماً 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 2013. 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:

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Tržby za vlastné výrobky	2 111 578	1 914 877
Tržby z predaja vlastných služieb	3 709	2 355
Tržby z predaja tovaru	51 294	8 729
Tržby za predaj materiálu	9 073	9 105
Ostatné tržby z prevádzkových činností	539	1 148
Výnosy celkom	2 176 193	1 936 214

6. OSTATNÉ VÝNOSY

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Prijaté /(zrušené) štátne dotácie	(420)	0
Prijaté pokuty a penále	1 115	540
Výnosové úroky	0	1
Ostatné výnosy celkom	695	541

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 2013 a 2012

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

7. AKTIVÁCIA

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	266	895
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou celkom	266	895

8. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Spotreba materiálu	1 884 055	1 638 952
Spotreba elektrickej energie	8 887	8 573
Spotreba vody	178	171
Spotreba plynu	3 515	3 381
Spotreba materiálu a energie celkom	1 896 636	1 651 076

9. OSOBNÉ NÁKLADY

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Mzdové náklady	42 750	43 104
Náklady na sociálne zabezpečenie	16 368	16 000
Ostatné sociálne náklady	1 311	1 393
Osobné náklady celkom	60 429	60 497

10. FINANČNÉ NÁKLADY

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Úroky zo záväzkov z finančného prenájmu	2	3
Úroky z pôžičiek	3 880	2 067
Finančné náklady celkom	3 882	2 069

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 2013 a 2012

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

11. SLUŽBY

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Subdodávateľské služby – spracovateľské práce na výrobkoch	20 340	18 963
Subdodávateľské služby – veda a výskum	392	1 208
Licenčné poplatky	54 022	44 321
Prepravné	9 538	7 248
Personálne poradenstvo	554	954
Prenájom zamestnancov	9 757	11 207
Mobilita zamestnancov	5 147	5 126
Údržba strojov, zariadení a sietí	3 120	3 430
Ostatné služby	694	1 227
Služby celkom	103 562	93 685

Náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou za rok končiaci 31. decembra 2013 boli vo výške 95 tis. Eur (2012: 93 tis. Eur).

12. OSTATNÉ NÁKLADY, NETTO

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Daň z nehnuteľností	(1 179)	(1 187)
Miestne dane a poplatky	(100)	(78)
Poistenie	(822)	(821)
Odpis pohľadávok	(1)	(2)
Tvorba/(rozpustenie) opravných položiek k pohľadávkam, netto	(519)	3
Bankové poplatky za transakcie	(313)	(359)
Čisté kurzové zisky/ (straty)	(3 835)	(174)
Zisk/(strata) z predaja dlhodobého majetku	0	1
Rezerva na daňové riziká	(3 083)	0
Ostatné prevádzkové náklady	(693)	(855)
Ostatné náklady celkom	(10 545)	(3 470)

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

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:		
Splatná daň zúčtovaná do nákladov	6 592	5 802
Odložená daň zúčtovaná do nákladov	2 110	9 669
Daň z príjmov celkom	8 701	15 471

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 2013 a 2012

(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 z príjmov právnických osôb použitá pri odsúhlasení za rok 2013 je 23% (za rok 2012: 19%). Pri výpočte odloženej dane k 31. decembru 2013 sa počítalo so schválenou novou sadzbuou dane 22%. K 31. decembru 2012 sa pri výpočte odloženej dane použila sadzba 23%.

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Zisk/(strata) pred zdanením	41 181	54 585
Teoretická daň z príjmov	9 472	10 371
Zmena sadzby dane	(1 494)	5 351
Daňový vplyv trvalých rozdielov	723	(251)
Daň z príjmov celkom	8 701	15 471

13.3. Odložená daň

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

2013	Začiatkový stav v tis. Eur	Zaučtované do zisku /(straty) bežného obdobia	Zaučtované do zisku /(straty) bežného obdobia (vplyv zmeny sadzby dane)	Zaučtované do vlastného imania	Konečný stav v tis. Eur
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(33 243)	-3 095	1 581	-	-34 757
Zásoby	1 634	-9	-71	-	1 554
Zamestnanecké požitky	97	0	-4	-	93
Daňové straty z minulých rokov	695	-695	0	-	0
Ostatné záväzky	(28)	2	1	-	-25
Ostatné pohľadávky	79	193	-12	-	260
Celkom pohľadávka / (záväzok)	(30 766)	-3 604	1 495	-	-32 875

2012	Začiatkový stav v tis. Eur	Zaučtované do zisku /(straty) bežného obdobia	Zaučtované do zisku /(straty) bežného obdobia (vplyv zmeny sadzby dane)	Zaučtované do vlastného imania	Konečný stav v tis. Eur
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
Celkom pohľadávka / (záväzok)	(21 097)	(4 318)	(5 351)	-	(30 766)

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 2013 a 2012

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

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

	31. december 2013 v tis. Eur	31. december 2012 v tis. Eur
Do roku 2013	0	3 022
Celkom	0	3 022

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

	31. december 2013 v tis. Eur	31. december 2012 v tis. Eur
Odložená daňová pohľadávka	1 907	2 505
Odložený daňový záväzok	(34 782)	(33 271)
Odložený daňový záväzok, netto	(32 875)	(30 766)

14. BUDOVY, STAVBY, STROJE, ZARIADENIA

	Pozemky v tis. Eur	Budovy v tis. Eur	Stroje a zariadenia v tis. Eur	Zariadenia vo finančnom prenájme v tis. Eur	Celkom v tis. Eur
Obstarávacia cena					
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
K 31. decembru 2012	9 003	188 712	835 018	1 104	1 033 838
K 1. januáru 2013	9 003	188 712	835 018	1 104	1 033 838
Prírastky	0	1 009	10 203	125	11 337
Úbytky	0	(21)	(9 163)	(537)	(9 721)
Iné	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2013	9 003	189 701	836 058	693	1 035 454

Oprávky a zníženie hodnoty

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
K 31. decembru 2012	0	(42 292)	(523 491)	(827)	(566 610)
K 1. januáru 2013	0	(42 292)	(523 491)	(827)	(566 610)
Odpisy	0	(8 034)	(58 057)	(174)	(66 265)
Vyradenie	0	21	9 029	537	9 586
Znehodnotenie majetku	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2013	0	(50 306)	(572 519)	(464)	(623 289)

Zostatková hodnota

K 31. decembru 2012	9 003	146 420	311 527	278	467 229
K 31. decembru 2013	9 003	139 395	263 539	229	412 166

V rámci účtovnej hodnoty položky stroje a zariadenia sú zahrnuté aj preddavky a obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 6 375 tis. Eur (2012: 8 605 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 2013 a 2012

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

V rámci odpisov sú zahrnuté aj rozpustené štátne dotácie v hodnote 6 910 tis. Eur (2012: 7 105 tis. EUR).

K 31. decembru 2013 spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k majetku (neidentifikovala znehodnotenie majetku).

Spoločnosť si prenájma 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 2013 a 2012 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>
Obstarávacia cena	
Stav k 1. januáru 2012	215
Prírastky	-
Stav k 1. januáru 2013	215
Prírastky	-
Úbytky	(55)
Zostatok k 31. decembru 2013	160
Oprávky a zníženie hodnoty	
Stav k 1. januáru 2012	(200)
Amortizácia	(10)
Stav k 1. januáru 2013	(210)
Amortizácia	(3)
Vyradenie	55
Stav k 31. decembru 2013	(158)
Zostatková hodnota	
Stav 31. decembru 2012	5
Stav k 31. decembru 2013	2

16. ZÁSoby

	<i>31. december 2013 v tis. Eur</i>	<i>31. december 2012 v tis. Eur</i>
Materiál a suroviny	7 266	9 370
- z toho náhradné diely	5 972	6 882
Nedokončená výroba	16 159	15 793
Hotové výrobky	9 680	4 900
Zásoby celkom	33 105	30 063

K 31. decembru 2013 spoločnosť eviduje zásoby v realizovateľnej hodnote vo výške 632 tis. EUR (2012: 717 tis. EUR).

Spoločnosť v rámci spotreby materiálu vykazuje hodnotu 254 tis. Eur (v roku 2012 hodnotu 434 tis. Eur) v súvislosti s odpisom zásob z dôvodu ich nepoužitelnosti.

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

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 2013 a 2012

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

K 31. decembru 2013 neboli žiadne zásoby založené ako záruka za úročené úvery a pôžičky.

17. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ POHLADÁVKY

	31. december 2013	31. december 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Pohľadávky z obchodného styku	183 007	170 619
Ostatné daňové pohľadávky	19 442	16 907
Opravná položka k pohľadávkam	(546)	(27)
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky celkom	201 903	187 499

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 neúčtuje 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 7 638 tis. Eur (2012: 1 008 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 2013 a 2012 nemá spoločnosť zriadené žiadne záložné právo na pohľadávky ako záruku za úročené úvery a pôžičky.

Veková štruktúra pohľadávok po lehote splatnosti:

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
do 90 dní	7 198	975
viac ako 90 dní	505	33
Celkom	7 703	1 008

Pohyby opravnej položky k pochybným a sporným pohľadávkam:

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Stav na začiatku roka	27	31
Sumy odpísané v priebehu roka	-1	(23)
Zvýšenie opravnej položky zúčtované do výkazu komplexného výsledku	519	19
Stav na konci roka	545	27

Opravná položka k pochybným pohľadávkam zahŕňa špecifické pohľadávky z obchodného styku vo výške 545 tis. Eur (2012: 27 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 1 tis. Eur (2012: 2 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 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:

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 2013 a 2012

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

	31. december 2013	31. december 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Zostatky na bankových účtoch	1 662	491
Pokladničná hotovosť	4	3
Peniaze a hotovosť na bankových účtoch v súvahe	1 666	494
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	1 666	494

19. ZÁKLADNÉ IMANIE

Výška upísaných a splatených vkladov spoločníkov:

	31. december 2013	31. december 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
CITROEN SLOVAKIA, s.r.o.	1	1
PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES SA	119 504	119 504
Základné imanie celkom	119 505	119 505

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 2012: 11 950 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 (2012: 50 586 tis. Eur), predstavujú kumulatívnu rezervu z prepočtu na funkčnú menu.

21. ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2012

Hospodársky výsledok - zisk za rok končiaci 31. decembra 2012 vo výške 39.114 tis. Eur bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia z 3. júla 2013 rozdelený nasledovne:

- 39.114 tis. EUR bolo vyplatených ako podiely spoločníkom,

Zároveň bola časť nerozdeleného zisku minulých období vo výške 933 tis. EUR rozdelená ako podiely spoločníkom.

22. PÔŽIČKY

	Dlhodobé		Krátkodobé	
	31. december 2013	31. december 2012	31. december 2013	31. december 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur
Pôžičky od spriaznených osôb (i)	-	-	72 919	145 257
Závazky z finančného prenájmu	134	170	151	172
Pôžičky celkom	134	170	73 070	145 430

(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 vykázali 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 2013 a 2012

(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 2013</i>	<i>31. december 2012</i>	<i>31. december 2013</i>	<i>31. december 2012</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	182	171	151	172
Splatné od 1 do 5 rokov	146	222	134	170
			342	342
Mínus nerealizované finančné náklady	(43)	(51)	-	-
Súčasná hodnota záväzkov z prenájmu	285	342	285	342
Vo finančných výkazoch ako:				
Krátkodobé pôžičky			151	172
Dlhodobé pôžičky			134	170
			285	342

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 2013 bola priemerná efektívna úroková sadzba prenájmu 0,48 % (2012: 1,02 %).

23. REZERVY A ZÁVÄZKY ZO ZAMESTNANECKÝCH POŽITKOV

	<i>Zamestnanecké požitky (i)</i>	<i>Rezerva na daňové riziká (ii)</i>	<i>Celkom</i>
	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>V tis. Eur</i>
Stav k 1. januáru 2013	422	-	422
Prírastky rezerv	-	3 083	3 083
Zrušenie diskontácie a vplyv zmien diskontnej sadzby	-	-	-
Stav k 31. decembru 2013	422	3 083	3 505

- i) Podľa slovenského zákonníka práce a v súlade s kolektívnou zmluvou platí spoločnosť svojim 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.

V roku 2012 sa na ocenenie súčasnej hodnoty definovaných záväzkov z odchodného a s tým súvisiacich súčasných a minulých servisných nákladov použila prírastková poisťno-matematická metóda (Projected Unit Credit Method).

Základné predpoklady použité poisťným matematikom pri oceňovaní k 31. decembru 2012:

Diskontná sadzba	4,50%
Predpokladaná miera rastu miezd ročne	4,00%
Fluktuácia zamestnancov ročne	-
Vek. odchodu do dôchodku	62

Vzhľadom na to, že k 31. decembru 2013 nedošlo k významným zmenám v predpokladoch použitých na výpočet rezervy na zamestnanecké požitky, spoločnosť ponechala rezervu na rovnkej úrovni ako bola

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 2013 a 2012

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

stanovená poisťným matematikom k 31. decembru 2012. Hodnota rezervy k 31. decembru 2013 tak predstavuje najlepší možný odhad spoločnosti.

- ii) Spoločnosť znovu otvorila konanie s daňovým úradom, pri ktorom existuje pravdepodobnosť, že spoločnosti môže nastať odliv peňažných prostriedkov v budúcnosti. Spoločnosť vytvorila rezervu na daňové riziká v celkovej výške 3 083 tis. Eur. Rezerva na daňové riziká súvisí s možnou pokutou od daňového úradu ako výsledok kontroly dane z pridanej hodnoty (DPH) a rizika neuznania uplatnenej DPH daňovým úradom.

24. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ ZÁVÄZKY

	31. december 2013	31. december 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Záväzky z obchodného styku	271 143	237 650
Nevyfakturované dodávky	47 200	37 937
Záväzky voči zamestnancom	3 811	3 657
Záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	2 421	2 168
Ostatné daňové záväzky	410	439
Sociálny fond	185	137
Celkom	325 169	281 988

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. Zavedli sa zásady riadenia finančného rizika, ktoré majú zabezpečiť, aby všetky záväzky boli uhradené v termíne splatnosti.

Členenie záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov:

	31. december 2013	31. december 2012
	v tis. Eur	v tis. Eur
Záväzky do lehoty splatnosti	324 345	281 499
Záväzky po lehote splatnosti	823	489
Celkom	325 169	281 988

Záväzky zo sociálneho fondu:

	Suma V tis. Eur
Počiatočný stav k 1. januáru 2013	137
Tvorba celkom	562
Čerpanie celkom	515
Konečný stav k 31. decembru 2013	184

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.

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.

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 2013 a 2012

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

	31. december 2013 v tis. Eur	31. december 2012 v tis. Eur
Dlh	73 204	145 600
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1 666	494
Čistý dlh	71 538	145 106
Vlastné imanie	214 521	222 088
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	33%	65%

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

	31. december 2013 v tis. Eur	31. december 2012 v tis. Eur
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	201 903	187 499
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1 666	494
Finančný majetok	203 569	187 993
Pôžičky vykázane v amortizovaných nákladoch	72 919	145 257
Záväzky z finančného prenájmu	285	342
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	325 169	281 988
Finančné záväzky	398 372	427 587

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 2013 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

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 2013 a 2012

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

PSA International, ktorá tieto úhrady realizuje použitím zabezpečovacích mechanizmov.

Finančné aktíva v tisícoch	31. december 2013	31. december 2012
ARS	52 561	13 456
USD	7 472	2 368
Finančné pasíva v tisícoch	31. december 2013	31. december 2012
ARS	0	0
USD	0	0

Ak by k 31. decembru 2013 EUR voči ostatným menám posilnilo o 5 % a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, tak by zisk po zdanení bol o 536 tisíc EUR nižší (k 31. decembru 2012 nižší o 184 tisíc EUR). Naopak, ak by k 31. decembru 2013 EUR voči ostatným menám oslabilo o 5 % a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, tak by zisk po zdanení bol o 593 tisíc EUR vyšší (k 31. decembru 2012 vyšší o 204 tisíc EUR).

(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 72 919 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.

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2013					
Krátkodobé pohľadávky a iné pohľadávky	201 903				201 903
Daň z príjmov	432				432
Peň. prostriedky	1 666				1 666
Finančné aktíva	204 001	0	0	0	204 001

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

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 2013 a 2012

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

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2013					
Krátkodobé záväzky a iné záväzky	325 169				325 169
Daň z príjmov	0				0
Finančný prenájom	182	146		-43	285
Pôžičky	76 519			-3 600	72 919
Finančné záväzky	401 870	146	0	-3 643	398 373

	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
Finančné záväzky	435 262	222	0	(3 471)	432 013

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. TRANSAKIE 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 2012 a 2013 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 2013 a 2012 (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	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Materská spoločnosť (nákup materiálu a predaj výrobkov)	2 127 904	1 883 804	423 231	311 380	42 681	33 579	168 499	164 445
Peugeot Citroen Automobiles SA								
Spriaznené spoločnosti (nákup materiálu služieb):								
Faurecia Systèmes 'de escape			298	324	76	119	16	5
Citroen Slovakia s.r.o.	17	24			28	40	153	136
Peugeot Citroen Automoviles Espana, s.a.	3 834	3 228	3	7			3	13
Faurecia Slovakia s.r.o.	52	317	164 196	143 388	14 874	11 952	1	1
Faurecia Bloc Avant	1		1 031	534	21	252		
Faurecia Systèmes d'échappement			354	364	(24)	21		
Faurecia Legnica Sp. Z o.o.	3	4	8 091	7 088	1 786	1 568		
Faurecia Sièges d' Automobile SAS			222	235				
Faurecia Interieur Industrie	5		3 174	18	389	257	2	1
Faurecia Automotive Czech Republic	2	2	17 449	15 166	3 774	3 496	1	1
Faurecia Interieur Mornac	1	1	767	565	172	127		
Gefco Osterreich GmbH			100	100		20		
Gefco Benelux S.A.				43		2		
Gefco Ceska Republika, s.r.o.				320		127		
Gefco Deutschland GmbH		1		629		155		
Gefco Espana S.A.				1 077		123		
Gefco Magyarorszag,FKT				57		12		
Gefco Italia S.p.A.		4		296		9		
Gefco Polska Sp. Z o.o.				108		10		1
Gefco Portugal Transitarior, LDA								
Gefco Romania SRL				222		43		
Gefco S.A.		8		3 146		113		1
Gefco Slovakia s.r.o.		407		32 887		2 360		130
Gefco U.K Ltd				3				
Gefco Slovenie				171		38		
Air Gefco								
Peugeot Slovakia s.r.o.	17	25	2		54	23	5	5
Peugeot Citroen do Brasil Automoveis	30 474	3 900					5 418	1 795
Peugeot Citroen Gestion International			1 822		142	162		
Peugeot Citroen Argentina S.A	21 502	2 175	(3)			4	5 848	2 074
Process Conception Ingénierie Sevelnord	2						2	
Toyota Peugeot Citroen Automobile Czech Trézia			16		(30)	158	18	2
Française de Mécanique		8	2	1	(2)	(3)		
Faurecia Automotive Industrie		2	120 354	127 474				
PCMA Automotiv RUS	2		3 097	1 852	656	580		
PSA Finance Slovakia	142	217					290	147
PSA Services Centre Europe		4						1
Changan PSA Automotives, Ltd.	59	77	477		114	8	7	6
Spriaznené spoločnosti (finančné vzťahy):	(29)	29						29
GfE PSA Trésorerie								
Čelkom	2 183 988	1 894 242	744 583	647 455	137 630	200 612	180 263	168 793

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 2013 a 2012

(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

Výkonnému vedeniu spoločnosti, ktorú predstavujú 13 kľúčoví manažéri s právomocami plánovať, riadiť a kontrolovať výrobné procesy boli počas roka vyplatené nasledovné odmeny:

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013 v tis. Eur	Rok končiaci sa 31. decembra 2012 v tis. Eur
Krátkodobé požitky	1 213	1 098
Celkom	1 213	1 098

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 54 022 tis. Eur (2012: 44 321 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 2008 až 2013 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 4 411 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 2013 a 2012

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

Bankové záruky

Spoločnosť v roku 2013 zvýšila záruky o hodnotu 100 tis. EUR, existujúce záruky sú vo výške 650 tis. EUR (2012: 550 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 18 179 tis. Eur.

Operatívny prenájom

Spoločnosť si prenájma 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.

	31. decembra 2013	31. decembra 2012
Náklady vykázané počas roka – vysokozdvížne vozíky	1 153	1 325
Náklady vykázané počas roka – služobné autá	1	48
Celkom	1 154	1 374

28. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. decembri 2013 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 34 bola zostavená dňa 13.marca 2014

Zostavené dňa:

*Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:*

*Podpisový záznam
osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej
závierky:*

*Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:*

13. marca 2014