

F. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídla spoločnosti**

Spoločnosť KE Prešov Elektrik, s.r.o., so sídlom Jilemnického 5, 080 01 Prešov (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. januára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. februára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka 17059/P).

Spoločnosť dňa 05.03.2016 zmenila obchodné meno z pôvodného Konfektion E - SK, s.r.o. na KE Prešov Elektrik, s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba elektrických a elektronických výrobkov a ich častí.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	701	578
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	782	645
počet vedúcich zamestnancov	11	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13. apríla 2016.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KE Elektronik GmbH, Im Klingefeld 21, Kressberg D 74594, Spolková republika Nemecko, ktorá sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky americkej spoločnosti Amphenol Corporation. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle hore uvedenej spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 36/2015 bola schválená investičná pomoc Spoločnosti na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie existujúceho závodu na výrobu káblových zväzkov pre

senzoriku spalín pre ostatné poľnohospodárske a stavebné stroje a ostatné stroje s dieselovým motorom“ vo forme **úľavy na dani z príjmov v maximálnej nominálnej výške 2 798 250 EUR**, za týchto základných podmienok:

- celkové oprávnené náklady, ktoré predstavujú náklady na obstarania dlhodobého hmotného majetku a budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, dosiahnu minimálnu výšku 7 700 000 EUR,
- Spoločnosť zachová investíciu v danom regióne počas čerpania investičnej pomoci a minimálne počas piatich zdaňovacích období nasledujúcich po zdaňovacom období, v ktorom Spoločnosť ukončí investičný zámer,
- Spoločnosť vytvorí v priamej súvislosti s investičným zámerom minimálne 375 nových pracovných miest do konca roka 2016 a uvedené nové pracovné miesta vytvorené v priamej súvislosti s investičným zámerom musia byť zachované po dobu najmenej piatich rokov,
- Spoločnosť bude realizovať investičný zámer tak, že najmenej 65 % nominálnej hodnoty oprávnených nákladov poskytne prostredníctvom svojich vlastných zdrojov alebo externého financovania, ktoré nezahŕňa štátnu pomoc.
- Spoločnosť počas celej doby poskytnutia investičnej pomoci bude mať vyrovnané všetky daňové povinnosti, odvody poistného na verejné zdravotné poistenie, sociálne poistenie a príspevky na starobné dôchodkové sporenie.

Odo dňa 26.09.2013 kedy došlo k podaniu žiadosti o poskytnutie investičnej pomoci na realizáciu investičného zámeru Spoločnosť vynaložila v súvislosti s uvedeným investičným zámerom k 31.12.2016 výšku oprávnených nákladov na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 7 746 717 EUR. Na základe uvedeného dosiahol koeficient (pomer oprávnených nákladov a vlastného imania spoločnosti, ku ktorému sú pripočítané oprávnené náklady) k 31.12.2016 hodnotu 0,67.

Spoločnosť má na základe zmlúv s odberateľmi k 31.12.2016 zriadené tri konsignačné sklady v Taliansku, Nemecku a Maďarsku.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnomerná	33,3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobné stavby	12	rovnomerná	8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	časová	

(d) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Závazky

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

(j) Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia.

Rezerva na audit, ročnú závierku a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na základe realizovaných dodávok k 31.12., ktoré neboli k uvedenému dátumu vyfakturované a hodnota bola určená na základe odhadov.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení).

Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Na vytvorenie pracovného miesta na pozíciu všeobecný administratívny pracovník bola v roku 2015 poskytnutá dotácia v celkovej výške 4 022 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udrжанím pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia v rozsahu zodpovedajúcom polovici dohodnutého obdobia poskytovania príspevku. Dotácia sa zúčtovala do výnosov z hospodárskej činnosti v pomernej časti v roku 2015, kedy došlo k vytvoreniu pracovného miesta a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

V roku 2016 nebola poskytnutá a čerpaná žiadna dotácia.

(n) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

(o) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(q) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na

výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách za textovou časťou bodu F ods.1.

Dlhodobý majetok a zásoby má Spoločnosť poistené prostredníctvom materskej spoločnosti.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nemala dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala Spoločnosť obmedzené nakladať s ním.

Na účte obstarávaného dlhodobého hmotného majetku je vo výške 37 145 EUR nezaradená plechová hala a všetky náklady súvisiace s jej obstaraním, na ktorú do dňa zostavenia účtovnej závierky stále nebolo vydané kolaudačné rozhodnutie. Plechová hala je postavená na pozemku parcelné číslo 6280/1 v katastrálnom území mesta Prešov vo vlastníctve spoločnosti Promont SK, s.r.o. Jilemnického 5, Prešov. K nezaradenej plechovej hale do užívania je k 31.12.2016 vytvorená opravná položka vo výške 100 %.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovateľné náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 335	0	0	0	0	0	9 335
Prírastky	0	2 401	0	0	0	0	0	2 401
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 736	0	0	0	0	0	11 736
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 309	0	0	0	0	0	2 309
Prírastky	0	3 312	0	0	0	0	0	3 312
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 621	0	0	0	0	0	5 621
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 026	0	0	0	0	0	7 026
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 115	0	0	0	0	0	6 115

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	6 890	0	6 890
Prírastky	0	2 445	0	0	0	0	0	2 445
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 890	0	0	0	-6 890	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 335	0	0	0	0	0	9 335
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	2 309	0	0	0	0	0	2 309
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 309	0	0	0	0	0	2 309
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	6 890	0	6 890
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 026	0	0	0	0	0	7 026

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 116	786 042	7 320 138	0	0	0	91 850	0	8 348 146
Prírastky	0	8 642	1 208 407	0	0	0	1 172 836	9 925	2 399 810
Úbytky	0	0	177 853	0	0	0	0	0	177 853
Presuny	0	0	54 705	0	0	0	-54 705	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	150 116	794 684	8 405 397	0	0	0	1 209 981	9 925	10 570 103
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 984	1 837 494	0	0	0	0	0	1 893 478
Prírastky	0	43 461	1 485 916	0	0	0	0	0	1 529 377
Úbytky	0	0	57 543	0	0	0	0	0	57 543
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 445	3 265 867	0	0	0	0	0	3 365 312
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	37 145	0	37 145
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	37 145	0	37 145
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 116	730 058	5 482 644	0	0	0	54 705	0	6 417 523
Stav na konci účtovného obdobia	150 116	695 239	5 139 530	0	0	0	1 172 836	9 925	7 167 646

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	190 412	3 575 420	0	0	0	1 185 292	0	4 951 124
Prírastky	150 116	272 486	2 996 774	0	0	0	54 705	0	3 474 081
Úbytky	0	0	11 152	0	0	0	65 907	0	77 059
Presuny	0	323 144	759 096	0	0	0	-1 082 240	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	150 116	786 042	7 320 138	0	0	0	91 850	0	8 348 146
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 656	718 639	0	0	0	0	0	741 295
Prírastky	0	33 328	1 130 007	0	0	0	0	0	1 163 335
Úbytky	0	0	11 152	0	0	0	0	0	11 152
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 984	1 837 494	0	0	0	0	0	1 893 478
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	58 149	0	58 149
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	21 004	0	21 004
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	37 145	0	37 145
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	167 756	2 856 781	0	0	0	1 127 143	0	4 151 680
Stav na konci účtovného obdobia	150 116	730 058	5 482 644	0	0	0	54 705	0	6 417 523

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	111 720	30 500	40 290	0	101 930
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	111 720	30 500	40 290	0	101 930

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka je tvorená k zásobám materiálu bez pohybu na materiálovej karte za posledných 12 mesiacov a k materiálu, ktorého stav je vyšší ako jeho očakávaná dvojnásobná ročná spotreba. V prípade zániku opodstatnenosti uvedených dôvodov bola opravná položka zúčtovaná.

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými má obmedzené právo nakladania.

3. Pohľadávky

Pohľadávky (okrem odloženej daňovej pohľadávky) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	61 950	0
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 517 322	11 536 154
Spolu	13 579 272	11 536 154

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	403 977	228 714
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 858 625	10 785 170
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Sociálne poistenie	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	316 481	515 419
Iné pohľadávky	189	6 851
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 579 272	11 536 154

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti C.4.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-76 955	-88 614
odpočítateľné	-139 075	-148 865
zdaniteľné	62 120	60 251
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-509 290	-126 914
odpočítateľné	-509 290	-126 914
zdaniteľné	0	0
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	123 111	47 416
Zmena odloženej dane z toho:	-75 695	-8 439
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-75 695	-8 439
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 13 045 EUR súvisí s rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného dlhodobého majetku, suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 136 156 EUR súvisí s tvorbou nedaňových opravných položiek k dlhodobému majetku a materiálu, tvorbou nedaňových rezerv a z titulu neuhradených nákladov, ktoré sú uznané za daňové výdavky po zaplatení.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje v súvahe len výsledný vzťah odloženej dane (odloženú daňovú pohľadávku), nakoľko je voči tomu istému daňovému úradu.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	6 484	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	621	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpocítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 147	323
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	638 111	264 488
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	639 258	264 811

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistenie zodpovednosti za škodu	304	298
Havarijné poistenie áut	982	688
Predplatené periodik	505	516
Ostatné	27	27
Spolu :	1 818	1 529

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 6 640 EUR (k 31. decembru 2015: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 4 697 786 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 697 786
Spolu	4 697 786

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 6 225 489 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 6 225 489 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 059	9 895	3 553	506	9 895
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	4 059	9 895	3 553	506	9 895
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 059	9 895	3 553	506	9 895
Krátkodobé rezervy, z toho:	229 083	602 022	224 977	4 106	602 022
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	133 692	160 717	133 692	0	160 717
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	133 692	160 717	133 692	0	160 717
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania	15 130	15 400	15 130	0	15 400
Nevyfaktúrované dodávky	36 342	20 788	36 241	101	20 788
Rezerva na poukážky	19 685	26 117	19 685	0	26 117
Rezerva na reklamácie	1 000	0	0	1 000	0
Rezerva na cenový rozdiel	0	55 000	0	0	55 000
Rezerva poistenie majetku	3 005	0	0	3 005	0
Rezerva na nevyf. dodávky materiálu	20 229	0	20 229	0	0
Rezerva na množstevný bonus	0	324 000	0	0	324 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	95 391	441 305	91 285	4 106	441 305

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 999	4 059	1 831	5 168	4 059
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	6 999	4 059	1 831	5 168	4 059
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	6 999	4 059	1 831	5 168	4 059
Krátkodobé rezervy, z toho:	236 488	227 583	233 996	992	229 083
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	136 825	133 692	136 825	0	133 692
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	136 825	133 692	136 825	0	133 692
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania	13 520	15 130	13 520	0	15 130
Nevyfaktúrované dodávky	61 854	36 342	60 862	992	36 342
Rezerva na poukážky	16 582	19 685	16 582	0	19 685
Rezerva na reklamácie	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Rezerva na dobropis	722	0	722	0	0
Rezerva poistenie majetku	1 500	1 505	0	0	3 005
Rezerva na nevyf. dodávky materiálu	4 485	20 229	4 485	0	20 229
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	99 663	93 891	97 171	992	95 391

9. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	3 719 668
Závazky v lehote splatnosti	8 322 211	8 276 392
Spolu	8 322 211	11 996 060

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 569 605	1 569 605	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 691 751	2 691 751	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 385 705	3 385 705	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	156	0	156	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydavné dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	338 657	338 657	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	200 202	200 202	0	0
Daňové záväzky a dotácie	131 164	131 164	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 971	4 971	0	0
Spolu	8 322 211	8 322 055	156	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 505 370	4 505 370	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 611 064	2 611 064	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 394 479	4 394 479	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	336	0	336	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydavné dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	287 825	287 825	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	172 850	172 850	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 966	18 966	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 170	5 170	0	0
Spolu	11 996 060	11 995 724	336	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 060	14 583
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 396	32 675
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>41 396</i>	<i>32 675</i>
Čerpanie sociálneho fondu	33 319	28 198
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 137	19 060

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Bankové úvery

Spoločnosť má dva kontokorentné bežné bankové účty, prvý v Unicredit Bank Slovakia a.s. na Slovensku a druhý v HVB bank (Unicredit Group), ULM v Nemecku. K 31.12.2015 a k 31.12.2016 nevykazovala Spoločnosť na kontokorentných účtoch záporné zostatky, neboli čerpané. Na oboch kontokorentných účtoch je povolené čerpanie až do výšky 550 000 EUR.

12. Pôžičky

Spoločnosti boli poskytnuté krátkodobé úročené pôžičky od materskej účtovnej jednotky KE Elektronik GmbH a od prepojenej účtovnej jednotky LPL Technologies Holding GmbH.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Konfektion E Elektornik GmbH	EUR	nižšie	neurčito	0	1 250 000	1 250 000
LPL Technologies Holding GmbH	EUR	4,75	neurčito	0	2 000 000	3 000 000
Krátkodobé pôžičky spolu				0	3 250 000	4 250 000

Úrok sa pri poskytnutej pôžičke od KE Elektronik GmbH menil vždy k prvému dňu kalendárneho štvrtroka. K 1.1.2016 bol vo výške 0,8740 %, k 1.4.2016 bol vo výške 0,7710 %, k 1.7.2016 vo výške 0,7320 % a k 1.10.2016 vo výške 0,6980 %.

K 31.12.2016 neboli splatené úroky vzťahujúce sa k pôžičke od LPL Technologies Holding GmbH vo výške 135 705 EUR.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 675 081		100,00 %	5 104 663		100,00 %
teoretická daň		1 468 518	22,00 %		1 123 026	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	708 342	155 835	2,33 %	209 168	46 017	0,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-148 198	-32 604	-0,49 %	-92 337	-20 314	-0,40 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Úľava na dani	0	-1 066 472	-15,98 %	0	-735 186	-14,40 %
Daň vyberaná zrážkou	52	10	0,00 %	100	22	0,00 %
Spolu	7 235 277	525 287	7,87 %	5 221 594	413 565	8,10 %
Splatná daň z príjmov		525 287	7,87 %		413 565	8,10 %
Odložená daň z príjmov		-75 695	-1,13 %		-8 439	-0,17 %
Celková daň z príjmov		449 592	6,74 %		405 126	7,94 %

Suma celkovej dane z príjmov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa nezodpovedá s riadkom 58 vo Výkaze ziskov a strát, nakoľko na účte 591 bolo v roku 2015 účtované o doúčtovaní rozdielu v hodnote 1 751 EUR, ktorý sa týkal zdaniteľných príjmov a výdavkov, ktoré boli účtované v roku 2015, ale zohľadnené v daňovom priznaní za rok 2014.

Na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 36/2015 bola schválená investičná pomoc Spoločnosti na realizáciu investičného zámery vo forme **úľavy na dani z príjmov v maximálnej nominálnej výške 2 798 250 EUR**. Bližšie informácie a podmienky týkajúce sa poskytnutej investičnej pomoci sú uvedené v časti B. b).

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky	73 759 733	60 769 267
Káblové zväzky pre automobily	73 759 733	60 769 267
Služby	224 191	223 453
Prefakturácia prepravných služieb	57 286	80 611
Triediace práce	152 740	142 842
Ostatné	14 165	0
Spolu	73 983 924	60 992 720

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 29 804 EUR (v roku 2015 zníženie 73 375 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 2 577 EUR (v roku 2015 zvýšenie 4 734 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	297 369	408 338	447 152	-110 969	-38 814
Výrobky	853 725	740 179	696 631	113 546	43 548
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 151 094	1 148 517	1 143 783	2 577	4 734
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-32 381	-78 109
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-29 804	-73 375

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

3. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku	73 122	56 422
Tržby z predaja materiálu	496 421	1 641 437
Spolu	569 543	1 697 859

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nárok na vrátenie dani z pridanej hodnoty zo zahraničia	197	237
Kovový odpad a šrot z výroby	22 041	31 532
Reklamácie	54 264	49 044
Príspevok na vytvorenie pracovného miesta	0	4 022
Poistné plnenie z poistných udalostí	870	3 178
Iné	10	970
Spolu	77 382	88 983

5. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	4 762 569	3 730 688
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 201 236	937 785
Zdravotné poistenie	354 896	367 460
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	6 318 701	5 035 933

6. Finančné výnosy a kurzové zisky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky	53	118
Kurzové zisky z toho:	3	52
kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	9
Spolu	56	170

7. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy	55 435	52 064
Cestovné	24 803	23 777
Reprezentačné	25 200	23 342
Poštovné, telefón, internet	14 186	14 402
Náklady na školenia	7 528	10 734
Audit, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	15 400	15 310
Vypracovanie miezd, personálne sl., poradenstvo, iné poplatky	107 322	72 791
Parkovné, odvoz odpadov, kalibrácie a iné služby	22 621	24 982
Preprava výrobkov	333 614	337 893
Personálne služby (agentúra)	771 225	904 622
Provízia - sprostredkovanie obchodu	10 551 678	8 592 862
Kooperácia ML	1 187 718	948 622
Prenájom strojov	424 909	505 357
Nájom priestorov	248 365	248 365
Upratovacie služby	34 809	31 829
Poplatky za servis a údržbu Xerox zariadenia	8 109	11 202
Ostatné	79 786	12 728
Spolu	13 912 708	11 830 882

8. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	65 540	53 189
Zostatková cena predaného materiálu	335 093	1 622 139
Spolu	400 633	1 675 328

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dary	352	0
Poistenie	22 355	24 226
Reklamácie	206 610	256 045
Ostatné pokuty	60	0
Ostatné	320	9 761
Spolu	229 697	290 032

10. Finančné náklady a kurzové straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky voči KE Elektornik GmbH a LPL Technologies Holding GmbH	145 471	156 700
Nákladové úroky - ostatné	204	195
Bankové poplatky	8 361	7 864
Kurzové straty z toho:	1 174	1 387
kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	155 210	166 146

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou Spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto Spoločnosťou v nasledujúcom členení:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo auditorskou spoločnosťou	9 150	9 150
Iné uisťovacie služby	1 900	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	11 050	9 150

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poľsko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	47 773 159	36 856 083
	Prefakturácia prepravných služieb	1 295	1 890
	Triediace služby	43 660	37 952
Spolu		47 818 114	36 895 925
Nemecko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	14 257 111	14 901 900
	Prefakturácia prepravných služieb	47 086	76 672
	Triediace služby	109 080	104 589
Spolu		14 413 277	15 083 160
Bulharsko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	2 094 943	3 863 590
Spolu		2 094 943	3 863 590
Česká republika	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	1 791 854	1 851 643
	Prefakturácia prepravných služieb	0	300
	Ostatné	14 165	0
Spolu		1 806 019	1 851 943
USA	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	125 165	180 484
Spolu		125 165	180 484
Taliansko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	2 494 154	1 393 468
Spolu		2 494 154	1 393 468
Maďarsko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	2 677 546	1 717 145
Spolu		2 677 546	1 717 145
Macedónsko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	2 543 251	0
	Prefakturácia prepravných služieb	2 719	0
Spolu		2 545 970	0
Ostatné	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	2 550	4 954
	Prefakturácia prepravných služieb	6 186	1 749
	Triediace služby	0	301
Spolu		8 736	7 004
Spolu	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	73 759 733	60 769 267
	Prefakturácia prepravných služieb	57 286	80 611
	Triedenie	152 740	142 842
	Ostatné	14 165	0
Čistý obrat spolu		73 983 924	60 992 720

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajatú administratívnu budovu, výrobnú halu, sklad, vonkajšie plochy za ktoré jej vznikli náklady za nájom v sledovanom účtovnom období (2016) vo výške 248 365 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2015) 248 365 EUR.

Ďalej má Spoločnosť v operatívnom prenájme stroje od materskej spoločnosti KE Elektronik GmbH, DE a vznikol jej náklad za prenájom v sledovanom účtovnom období (2016) 424 909 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2015) 505 357 EUR.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosti hrozí riziko vyrubenia pokuty zo strany Stavebného úradu Mesta Prešov, nakoľko začala stavbu bez právoplatného stavebného povolenia. Stavba - plechová hala je postavená na pozemku parcelné číslo 6280/1

v katastrálnom území mesta Prešov vo vlastníctve spoločnosti Promont SK, s.r.o. Jilemnického 5, Prešov. Výšku pokuty nie je možné odhadnúť, maximálna pokuta podľa právneho predpisu je vo výške 165 966 EUR.

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

G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali významné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Amphenol Corporation/USA patrí ako materská Spoločnosť celej podnikateľskej skupiny Amphenol celosvetovo k najväčším výrobcom konektorov a kabeláže.

Podnik bol založený v roku 1932 a má svoje hlavné sídlo vo Wallingforde, Connecticut/USA.

Výrobné miesta a montážne závody sa nachádzajú v Nemecku, Veľkej Británii, Francúzsku, Česku, Estónsku, Tunisku, Macedónsku a na Slovensku. Ďalej existujú odbytové spoločnosti v rozsiahlych častiach európskeho trhu. Ďalšie medzinárodné pobočky firmy Amphenol sa dajú nájsť v Ázii, Austrálii, Kanade i v Latinskej Amerike. Ázijské prevádzky sú prítom v Japonsku, na Taiwane, v Číne, Kórei, Indii a Malajzii.

Amphenol Corporation vyvíja, vyrába a uvádza na trh elektrické, elektronické a optoelektronické konektory, zákaznicke konektorové systémy a tiež koaxiálne, špeciálne a plošné káble.

KE Elektronik GmbH (ďalej len „KFE“) bol založený v roku 1984. KFE má výrobné podniky v Nemecku, Česku, Slovensku (od r. 2006), v Tunisku, Číne, Macedónsku a Mexiku. Sídlo spoločnosti sa nachádza v Kressberg - Marktlustenau.

KE Prešov Elektrik, s.r.o. je zameraná na výrobu komponentov a montáž káblových zväzkov pre automobilový priemysel. Tento výrobný program tvorí nasledujúce hlavné čiastkové línie:

- Komponenty
- Káblové zväzky

Činnosť spoločnosti je špecializovaná prevažne na strihací a krimpovací proces.

Spoločnosť sa nezaobrá ani výskumom ani vývojom výrobkov, ani technickou prípravou výroby. Vývoj a nákup je centralizovaný v materskej spoločnosti, KE Prešov Elektrik, s.r.o. samostatne vykonáva zmeny v dokumentácii a riadi termíny a množstvá dodávaného materiálu od výrobcu. Taktiež komunikácia so zákazníkmi je vo väčšine prípadov organizovaná priamo z výrobného závodu KE Prešov Elektrik, s.r.o. prostredníctvom zákaznickeho servisu.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou Spoločnosťou:

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za hotové výrobky	13 031 578	15 521 292
Tržby za poskytnuté služby	178 928	205 817
Tržby z predaja dlhodobého majetku	65 539	8 514
Spolu výnosy	13 276 045	15 735 623

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup výrobného, režijného materiálu a dlhodobého majetku	6 991 386	9 116 564
Ostatné služby a reklamácie	16 582	123 855
Nájom strojov	424 909	505 357
Kooperácia	1 187 718	948 622
Provízia	10 551 678	8 592 862
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	9 766	12 221
Spolu náklady	19 182 039	19 299 481

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	150 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej jednotky	0	0
Spolu	0	150 000

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	215 229	113 097
Spolu majetok	215 229	113 097

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	1 040 393	4 215 098
Prijaté pôžičky	1 250 000	1 250 000
Spolu záväzky	1 040 393	4 215 098

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s prepojenými spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KE Ostrov - Elektrik s.r.o., ČR		
Nákup výrobného a režijného materiálu a ND, majetku	67 517	204 425
Ostatné služby, reklamácie	7 587	15 859
KE Ostrov - Elektrik s.r.o. závod Staré Sedlište, ČR		
Nákup výrobného a režijného materiálu a náhradných dielov, majetku	193 486	361 443
Ostatné služby, reklamácie	0	6 412
Amphenol Technology Macedonia, Kocani, Macedónsko		
Nákup výrobného a režijného materiálu a ND	4 410 879	0
Amphenol-Tuchel GmbH, Heilbronn, Nemecko		
Nákup výrobného a režijného materiálu a ND	1 505 168	1 338 809
LPL Technologies Holding GmbH		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	135 705	144 479
Promont SK, s.r.o.		
Nájom	201 533	201 533
Material	0	60
Ing. Miroslava Jaroščáková		
Spracovanie mzdovej agendy	22 800	22 800
Spolu náklady	6 544 675	2 295 820

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KE Ostrov - Elektrik s.r.o., ČR		
Tržby za hotové výrobky	1 093 578	1 562 915
Tržby za poskytnuté služby	14 165	300
KE Ostrov - Elektrik s.r.o. závod Staré Sedlište, ČR		
Tržby za hotové výrobky	19 087	162 555
Tržby za poskytnuté služby	0	86
Amphenol Technology Macedonia, Kocani, Macedónsko		
Tržby za hotové výrobky	2 543 251	0
Tržby za poskytnuté služby	6 688	0
Spolu výnosy	3 676 769	1 725 856

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky od spriaznenej osoby (LPL Technologies Holding GmbH)	0	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od spriaznenej osoby (LPL Technologies Holding GmbH)	1 000 000	0
Spolu	1 000 000	0

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	188 748	115 617
Spolu majetok	188 748	115 617

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	529 212	290 272
Prijaté pôžičky	2 135 705	3 144 479
Spolu záväzky	2 664 917	3 434 751

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	1	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 656	0	0	0	2 656
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 409 726	0	0	4 697 786	11 107 512
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 697 786	6 225 489	0	-4 697 786	6 225 489
Spolu	11 116 807	6 225 490	0	0	17 342 297

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 656	0	0	0	2 656
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 802 072	0	0	2 607 654	6 409 726
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 607 654	4 697 786	0	-2 607 654	4 697 786
Spolu	6 419 021	4 697 786	0	0	11 116 807

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV NEPRIAMA METÓDA

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 675 081	5 104 663
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 672 054	1 319 235
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 520 885	1 165 644

A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	5 836	-2 940
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-289	-237
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	145 675	156 895
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-53	-118
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-9
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-4 152 944	-2 795 972
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 043 118	-2 904 738
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 414 094	882 784
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	304 268	-774 018
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	4 194 191	3 627 926
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	53	118
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-204	-195
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	4 194 040	3 627 849
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-525 287	-415 316
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	3 668 753	3 212 533
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 2 221 957	-3 484 812
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		

B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	73 122	56 422
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 148 835	-3 428 390
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 000 000	150 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	150 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 000 000	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-145 471	-156 700
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 145 471	-6 700
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	374 447	-222 557
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	264 811	487 359
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	639 258	264 802
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	9
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	639 258	264 811