

**A. Informácie o účtovnej jednotke:****a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,**

|                                  |                                         |
|----------------------------------|-----------------------------------------|
| obchodné meno:                   | Schüle Slovakia, s.r.o.                 |
| IČO:                             | 36 460 567                              |
| sídlo účtovnej jednotky:         | Teplická 3860/34A Poprad                |
| dátum založenia:                 | 15.04.1999                              |
| dátum vzniku:                    | 26.04.1999                              |
| zapísaná do obchodného registra: | Obchodný register Okresného súdu Prešov |
| oddiel, vložka:                  | Oddiel Sro, vložka č.11627/P            |

**b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

|                          |
|--------------------------|
| Predmet činnosti:        |
| Odlievanie ľahkých kovov |

**c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 377                   | 376                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 363                   | 384                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 17                    | 19                                           |

**d) údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

**e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka je zostavená ako riadna za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov

**f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa. 02.04.2014.

**g) zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do Registra účtovných závierok v elektronickej podobe dňa 26.03.2014 a 17.06.2014. Dňa 18.06.2014 bolo elektronicky zaslané na Finančnú správu aj Oznámenie o schválení účtovnej závierky.

**h) Valné zhromaždenie 02.04.2014 schválilo spoločnosť MIFEST, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.**

### C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

- a) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou*

Spoločnosť Schüle Slovakia s.r.o., je dcérskym podnikom fy Julius Schüle Druckguss GmbH, Buchstrasse 195, Schwäbisch Gmünd, SRN, ktorá nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

### E. Použité účtovné zásady a účtovne metódy:

- a) *splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*  
Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákomom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.
- b) *zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky*  
V roku 2014 sme nezaznamenali žiadnu zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach.
- c) *spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:*

#### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok alebo majetok novo zistený pri inventarizácii.

#### *Dlhodobý nehmotný majetok*

Dlhodobý nehmotný 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 podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

#### *Dlhodobý hmotný majetok*

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

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 1 700,- EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je od 300,- EUR do 1 700,- EUR vrátane a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účte 501 a v ocenení nižšom ako 300 eur vrátane ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

## 2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vyskladnenie zásob sa oceňuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade. Pri úbytkoch materiálu, resp. tovaru rovnakého druhu sa použije metóda FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku materiálu, resp. tovaru sa použije ako prvá pre ocenenie úbytku.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Zásoby na konsignačnom sklade sú vedené v podsúvahovej evidencii.

Zásoby obstarané bezodplatne alebo novozistené pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

- Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar a vlastné výrobky z výrobných činností.
- Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto).
- Nakupované zásoby sa vyskladňujú metódou FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku materiálu, resp. tovaru sa použije ako prvá pre ocenenie úbytku.
- Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.
- Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
- Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
  - kancelárske tlačivá – tlačivá, vyhlásenie k dani, súvaha, sprievodný list nebezpečných odpadov, dovolenkový lístok, ....
  - materiál na okamžité realizovanie drobných opráv, ktoré vykoná náš zamestnanec – batéria – WC, rozbité sklo na dverách, tesnenie, kľúčiky, klince, skrutky, zámky, poistky,...
  - oblasť výdajne stravy – koreninky, naberačky, poháre, tanier,...
  - predmety na skrášlenie interiéru – umelé kvety, tácka, obrazy, kvetináče, zemina, hodiny, ....
  - reprezentácia firmy – predmety – šálky, popelník, album, kalendár, poháre, perá, pozvánky, vstupenky, taška igelitová, reprezentačné – štartovné,
  - sezónne dekorácie – vianočné a veľkonočné ozdoby,
  - predmety jednorázovej kúpy k administratívnej práci – otvárač listov, vankúš na pečiatky, kasa plechová, klišé, štočok – na základe žiadosti,
  - knihy a príručky – Access, normy DIN, ISO, účtovné zákony,
  - PC technika – súčiastky, náhradné diely na opravu PC techniky,
  - autopríslušenstvo na okamžité nainštalovanie – autolekárnica, náplň do ostrekovača, disk na auto, stromček aromatický do auta, žiarovka, diaľničná nálepka,
  - materiál na opravu – ak na faktúre uvedený materiál, no v skutočnosti bola vykonaná oprava (montéri z inej firmy si dajú doviezť materiál na opravu – faktúra vystavená inou firmou)
- Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria k zastaraným zásobám a pri pomaly obrátových zásobách nasledovne:
  - nakupované zásoby: bez obratu viac ako jeden rok vo výške 50%,  
bez obratu viac ako tri roky vo výške 100%.
  - zásoby vlastnej výroby: vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

## 3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky.

- Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

#### 4. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, bankové účty v bankách.

#### 5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 6. Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

##### Rezerva na odchodné vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na odchodné sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť tvorí rezervu na odchodné na základe § 76a. Zákonníka práce. Rezervu tvorí na všetkých zamestnancov, ktorým vznikne nárok na dôchodok. Rezerva sa počíta ako = (priemerný dovolenkový priemer za rok 2014x priemerný počet pracovných hodín) / (počet rokov od nástupu do dôchodku) x (odpracované roky do konca účtovného obdobia). Takto vypočítaný náklad bol navýšený o 8%. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

##### Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

##### Rezerva na vodné a stočné

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky na vodné a stočné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaného odberu vody ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

##### Rezerva na nadčasové hodiny vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na nadčasové hodiny sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V spoločnosti sa vytvára archív nadčasových hodín, ktoré sa preplácajú s trojmesačným posunom. Rezerva je tvorená z nevyplatených vzniknutých nadčasov za obdobie október-december 2014. Rezerva sa počíta ako priemerná hodinová mzda x počet nevyplatených nadčasových hodín. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

##### Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a to vo výške sumy dohodnutej v Zmluve o poskytovaní auditorských služieb externou firmou.

##### Rezerva na podnikateľské riziko

Rezerva sa vytvára z titulu možného poklesu úspor na hliníku a na základe zásady opatrnosti.

##### Rezerva na nevyplatené odmeny

Rezerva na nevyplatenú odmenu bola vytvorená na základe konateľskej zmluvy.

#### 7. Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí 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.

## 8. Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené dane 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

## 9. Daň z príjmov splatná

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 22%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

## 10. 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.

## 11. Deriváty

Trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom.

## 12. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky.

Prenajatý majetok z materskej firmy je vedený v podsúvahovej evidencii.

### d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

| Druh majetku                                    | Doba odpisovania v rokoch | % ročného účtovného odpisu                             | Odpisová metóda účtovných odpisov |
|-------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Softvér ( 013)                                  | 4                         |                                                        | Vzorec pre rovnomerný odpis       |
| Budovy, stavby (021)                            | 12,20,6                   | 2.5,3,3.4,6.7,6.9,8,10                                 | Zadaným percentom                 |
| Stroje a zariadenia (022)                       | 4,6,12                    | 3.4,5,6.7,6.8,8.3,9,10,12.5,14.3,15,16.7,17,18.3,20,25 | Zadaným percentom                 |
| Dopravné prostriedky (023)                      | 3,4,6                     | 10,15,25                                               | Zadaným percentom                 |
| Inventár (024)                                  | 6,12                      | 6.7,6.9,8,10,12.5,14.3,15,16.7                         | Zadaným percentom                 |
| Technické zhodnotenie prenajatých strojov (029) | 6,12                      | 6.7,6.9,10,12.5,10                                     | Zadaným percentom                 |
| Pozemok (031)                                   |                           |                                                        | neodpisované                      |

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

**F. Aktíva súvahy**

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

**Dlhodobý nehmotný majetok**

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie                   |                           |                       |          |                                  |                                  |                                        |         |
|------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|---------|
|                                    | Aktivovane<br>né<br>náklady<br>na vývoj | Softvér<br>(013)<br>(073) | Oceniteľ-<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM<br>(018)<br>(078) | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>(041) | Poskyt-<br>nuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                                       | c                         | d                     | e        | f                                | g                                | h                                      | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                                         |                           |                       |          |                                  |                                  |                                        |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                         | 193 471                   |                       |          | 757                              | 4 350                            |                                        | 198 578 |
| Prírastky                          |                                         | 37 196                    |                       |          | 0                                | 32 846                           |                                        | 70 042  |
| Úbytky                             |                                         | 15 948                    |                       |          | 0                                | 37 196                           |                                        | 53 144  |
| Presuny                            |                                         |                           |                       |          |                                  |                                  |                                        |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                         | 214 719                   |                       |          | 757                              | 0                                |                                        | 215 476 |
| Oprávky                            |                                         |                           |                       |          |                                  |                                  |                                        |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                         | 165 372                   |                       |          | 757                              | 0                                |                                        | 166 129 |
| Prírastky                          |                                         | 11 700                    |                       |          | 0                                |                                  |                                        | 11 700  |
| Úbytky                             |                                         | 15 948                    |                       |          | 0                                |                                  |                                        | 15 948  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                         | 161 124                   |                       |          | 757                              | 0                                |                                        | 161 881 |
| Opravné položky                    |                                         |                           |                       |          |                                  |                                  |                                        |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                         |                           |                       |          |                                  |                                  |                                        |         |
| Prírastky                          |                                         |                           |                       |          |                                  |                                  |                                        |         |
| Úbytky                             |                                         |                           |                       |          |                                  |                                  |                                        |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                         |                           |                       |          |                                  |                                  |                                        |         |
| Zostatková hodnota                 |                                         |                           |                       |          |                                  |                                  |                                        |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                         | 28 099                    |                       |          | 0                                | 4 350                            |                                        | 32 449  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                         | 53 595                    |                       |          | 0                                | 0                                |                                        | 53 595  |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                     |                  |          |                         |                       |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|------------------|----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér (013) (073) | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM (018) (078) | Obstarávaný DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c                   | d                | e        | f                       | g                     | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |                     |                  |          |                         |                       |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 163 964             |                  |          | 757                     | 12 574                |                             | 177 295 |
| Prírastky                          |                                              | 29 507              |                  |          | 0                       | 21 284                |                             | 50 791  |
| Úbytky                             |                                              | 0                   |                  |          | 0                       |                       |                             |         |
| Presuny                            |                                              |                     |                  |          |                         | 29 508                |                             | 29 508  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 193 471             |                  |          | 757                     | 4 350                 |                             | 198 578 |
| Oprávky                            |                                              |                     |                  |          |                         |                       |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 159 061             |                  |          | 757                     | 0                     |                             | 159 818 |
| Prírastky                          |                                              | 6 311               |                  |          | 0                       |                       |                             | 6 311   |
| Úbytky                             |                                              | 0                   |                  |          | 0                       |                       |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 165 372             |                  |          | 757                     | 0                     |                             | 166 129 |
| Opravné položky                    |                                              |                     |                  |          |                         |                       |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |                     |                  |          |                         |                       |                             |         |
| Prírastky                          |                                              |                     |                  |          |                         |                       |                             |         |
| Úbytky                             |                                              |                     |                  |          |                         |                       |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |                     |                  |          |                         |                       |                             |         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |                     |                  |          |                         |                       |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 4 903               |                  |          | 0                       | 12 574                |                             | 17 477  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 28 099              |                  |          | 0                       | 4 350                 |                             | 32 449  |

| Dlhodobý<br>hmotný majetok               | Bežné účtovné obdobie |                          |                                                                                 |                                  |                                               |                                              |                               |                                                      |           |
|------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|
|                                          | Pozemky<br>(031)      | Stavby<br>(021)<br>(081) | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>(022)<br>(082) | Pesto-<br>vateľ-<br>ské<br>celky | Zákla-<br>dné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM<br>(029-3-4-8)<br>(089-3-4-8) | Obstará-<br>vaný DHM<br>(042) | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky<br>na DHM<br>(052) | Spolu     |
| a                                        | b                     | c                        | d                                                                               | e                                | f                                             | g                                            | h                             | i                                                    | j         |
| Prvotné ocenenie                         |                       |                          |                                                                                 |                                  |                                               |                                              |                               |                                                      |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 617 423               | 4 787 087                | 2 163 945                                                                       | 0                                | 0                                             | 1 027 002                                    | 264 756                       | 84 395                                               | 8 944 608 |
| Prírastky                                | 0                     | 154 866                  | 144 957                                                                         |                                  |                                               | 79 752                                       | 871 067                       | 58 377                                               | 1 309 019 |
| Úbytky                                   | 0                     | 39 816                   | 167 074                                                                         |                                  |                                               | 69 220                                       |                               | 84 395                                               | 740 080   |
| Presuny                                  |                       |                          |                                                                                 |                                  |                                               |                                              | 379 575                       |                                                      |           |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 617 423               | 4 902 137                | 2 141 828                                                                       | 0                                | 0                                             | 1 037 534                                    | 756 248                       | 58 377                                               | 9 513 547 |
| Oprávky                                  |                       |                          |                                                                                 |                                  |                                               |                                              |                               |                                                      |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       | 937 925                  | 1 201 160                                                                       | 0                                | 0                                             | 504 145                                      | 0                             | 0                                                    | 2 643 230 |
| Prírastky                                |                       | 149 649                  | 152 489                                                                         |                                  |                                               | 97 705                                       |                               |                                                      | 399 843   |
| Úbytky                                   |                       | 39 816                   | 167 074                                                                         |                                  |                                               | 69 220                                       |                               |                                                      | 276 110   |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                       | 1 047 758                | 1 186 575                                                                       | 0                                | 0                                             | 532 630                                      | 0                             | 0                                                    | 2 766 963 |
| Opravné položky                          |                       |                          |                                                                                 |                                  |                                               |                                              |                               |                                                      |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       |                          |                                                                                 |                                  |                                               |                                              |                               |                                                      |           |
| Prírastky                                |                       |                          |                                                                                 |                                  |                                               |                                              |                               |                                                      |           |
| Úbytky                                   |                       |                          |                                                                                 |                                  |                                               |                                              |                               |                                                      |           |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                       |                          |                                                                                 |                                  |                                               |                                              |                               |                                                      |           |
| Zostatková<br>hodnota                    |                       |                          |                                                                                 |                                  |                                               |                                              |                               |                                                      |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 617 423               | 3 849 162                | 962 785                                                                         | 0                                | 0                                             | 522 857                                      | 264 756                       | 84 395                                               | 6 301 378 |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 617 423               | 3 854 379                | 955 253                                                                         | 0                                | 0                                             | 504 904                                      | 756 248                       | 58 377                                               | 6 746 584 |



| Dlhodobý<br>hmotný majetok               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                          |                                                                                    |                                  |                                               |                                              |                                  |                                                      |              |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|
|                                          | Pozemky<br>(031)                             | Stavby<br>(021)<br>(081) | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>(022)<br>(082) | Pesto-<br>vateľ-<br>ské<br>celky | Zákla-<br>dné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM<br>(029-3-4-8)<br>(089-3-4-8) | Obstará-<br>vaný<br>DHM<br>(042) | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky<br>na DHM<br>(052) | Spolu        |
| a                                        | b                                            | c                        | d                                                                                  | e                                | f                                             | g                                            | h                                | i                                                    | j            |
| Prvotné ocenenie                         |                                              |                          |                                                                                    |                                  |                                               |                                              |                                  |                                                      |              |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 589 649                                      | 4 532 493                | 1 731 698                                                                          | 0                                | 0                                             | 1 029 381                                    | 36 039                           | 0                                                    | 7 919<br>260 |
| Prírastky                                | 37 075                                       | 268 985                  | 497 821                                                                            |                                  |                                               | 42 010                                       | 1 074 608                        | 84 395                                               | 2 004<br>894 |
| Úbytky                                   | 9 301                                        | 14 391                   | 65 574                                                                             |                                  |                                               | 44 389                                       |                                  |                                                      | 133 655      |
| Presuny                                  |                                              |                          |                                                                                    |                                  |                                               |                                              | 845 891                          |                                                      | 845 891      |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 617 423                                      | 4 787 087                | 2 163 945                                                                          | 0                                | 0                                             | 1 027 002                                    | 264 756                          | 84 395                                               | 8 944<br>608 |
| Oprávky                                  |                                              |                          |                                                                                    |                                  |                                               |                                              |                                  |                                                      |              |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 820 750                  | 1 122 458                                                                          |                                  |                                               | 431 611                                      |                                  |                                                      | 2 374<br>819 |
| Prírastky                                |                                              | 131 566                  | 144 276                                                                            |                                  |                                               | 126 224                                      |                                  |                                                      | 402 066      |
| Úbytky                                   |                                              | 14 391                   | 65 574                                                                             |                                  |                                               | 53 690                                       |                                  |                                                      | 133 655      |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                              | 937 925                  | 1 201 160                                                                          | 0                                | 0                                             | 504 145                                      | 0                                | 0                                                    | 2 643<br>230 |
| Opravné položky                          |                                              |                          |                                                                                    |                                  |                                               |                                              |                                  |                                                      |              |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              |                          |                                                                                    |                                  |                                               |                                              |                                  |                                                      |              |
| Prírastky                                |                                              |                          |                                                                                    |                                  |                                               |                                              |                                  |                                                      |              |
| Úbytky                                   |                                              |                          |                                                                                    |                                  |                                               |                                              |                                  |                                                      |              |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                                              |                          |                                                                                    |                                  |                                               |                                              |                                  |                                                      |              |
| Zostatková<br>hodnota                    |                                              |                          |                                                                                    |                                  |                                               |                                              |                                  |                                                      |              |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 589 649                                      | 3 711 743                | 609 240                                                                            | 0                                | 0                                             | 597 770                                      | 36 039                           | 0                                                    | 5 544<br>441 |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 617 423                                      | 3 849 162                | 962 785                                                                            | 0                                | 0                                             | 522 857                                      | 264 756                          | 84 395                                               | 6 301<br>378 |

Obchodná spoločnosť v roku 2014 investovala predovšetkým do rekonštrukcie používaného hnuteľného a nehnuteľného majetku, do stavby novej výrobnéj haly a do kúpy nového investičného majetku.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok“ k 31.12.2014 vo výške 756 248 EUR predstavuje predovšetkým prostriedky na investičné akcie týkajúce sa rekonštrukcie používaného hnuteľného a nehnuteľného majetku a stavby novej výrobnéj haly.

- b) *spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,*  
Nehnutelný majetok spoločnosti je poistený v poisťovni v sume vo výške 5 607 000 EUR a hnutelný majetok vo výške 30 530 000 EUR pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou alebo vodou z vodovodných zariadení, ohňom a pod v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s.
- c) *dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,*

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 245 312 EUR                      |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | Firma nemá takýto majetok        |

Záložné právo na pozemky parcely č.2459/7, 2459/25, 2459/26, 2459/27, 2459/6, 2459/24 na základe Zmlúv o zriadení záložného práva z titulu poskytnutého úveru.

- d) *dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,*  
Firma nemá takýto majetok.
- e) *nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva,*  
Firma nemá takýto majetok.
- f) *majetok, ktorým je goodwill a o spôsob výpočtu jeho hodnoty,*  
Firma nemá takýto majetok.
- o) *opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania,*

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |               |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                     | c             | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        | 206 675                               | 34 615        | 34 138                                        |                                                        | 207 152                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 11 182                                | 0             | 11 182                                        |                                                        | 0                                  |
| Výrobky                                         | 8 323                                 | 31 816        | 8 323                                         |                                                        | 31 816                             |
| Zvieratá                                        |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>226 180</b>                        | <b>66 431</b> | <b>53 643</b>                                 | <b>0</b>                                               | <b>238 968</b>                     |

K zásobám je vytvorená opravná položka v hodnote 238 968 EUR. Nevyskytujú sa podhodnotené položky.

- s) *hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,*

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a             | b                   | c                    | d                |

| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                |                |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku (314-3)                                    | 116            |                | 116              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                |                |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                |                |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                |                |                  |
| Iné pohľadávky                                                           |                |                |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>116</b>     |                | <b>116</b>       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                |                |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku (311,314,315)                              | 231 159        | 229 642        | 460 801          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                |                |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                |                |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                |                |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                |                |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie (341,343,346)                                | 498 805        | 53 590         | 552 395          |
| Iné pohľadávky (378,335)                                                 |                |                |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>729 964</b> | <b>283 232</b> | <b>1 013 196</b> |

| <b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                                                                 | b                            | c                                                   |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 283 232                      | 370 927                                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 729 964                      | 875 520                                             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 013 196</b>             | <b>1 246 447</b>                                    |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                              |                                                     |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 116                          | 3 450                                               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>116</b>                   | <b>3 450</b>                                        |

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 14 dní.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2014 je odberateľ po lehote splatnosti, u ktorého sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.

v) *odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku,*

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>1 086 351</b>      | <b>959 972</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 238 968               | 226 179                                      |
| zdaniteľné                                                                            | 1 325 319             | 1 186 151                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>1 058 278</b>      | <b>983 615</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 1 054 658             | 983 615                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>                                                  | <b>22</b>             | <b>22</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>284 598</b>        | <b>266 155</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>18 443</b>         | <b>-11 817</b>                               |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 | -17 862               | 3 750                                        |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        | -581                  | 8 067                                        |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>291 570</b>        | <b>260 953</b>                               |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>30 617</b>         | <b>17 859</b>                                |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 | 30 617                | 17 859                                       |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

**ROK 2013**

Zdaniteľný dočasný rozdiel pri dlhodobom hmotnom majetku v sume **1.186.150,76 €** je vyššia účtovná zostatková hodnota než daňová zostatková hodnota.

Odpočítateľný dočasný rozdiel pri zásobách vo výške **226.178,89 €** je opravná položka k zásobám, ktorá bude uznaným nákladom pri predaji alebo použití zásob.

Odpočítateľný dočasný rozdiel vo výške **983.615,59 €** tvorí :

- nezaplatené nájomné za auto vo výške 980,37 €
- rezerva na nadčasy 46.718,22 €, ktorá bude uznaným nákladom pri ich vyplatení
- rezerva na podnikateľské riziko 735.000 €, ktorá navýši objem výnosov pri ich rozpustení
- rezerva na odchodné 130.258 €, ktorá bude uznaným nákladom pri ich vyplatení
- reálna hodnota derivátov 70.659 €

**ROK 2014**

Zdaniteľný dočasný rozdiel pri dlhodobom hmotnom majetku v sume **1.325.319,43 €** je vyššia účtovná zostatková hodnota než daňová zostatková hodnota.

Odpočítateľný dočasný rozdiel pri zásobách vo výške **238.968,25 €** je opravná položka k zásobám, ktorá bude uznaným nákladom pri predaji alebo použití zásob.

Odpočítateľný dočasný rozdiel vo výške **1.054.657,73 €** tvorí :

- nezaplatené nájomné za auto vo výške 489,61 €
- neuhradené faktúry v dobe splatnosti vo výške 34.303,81 €
- rezerva na nadčasy 36.783,31 €, ktorá bude uznaným nákladom pri ich vyplatení
- rezerva na podnikateľské riziko 735.000 €, ktorá navýši objem výnosov pri ich rozpustení
- rezerva na odchodné 144.782 €, ktorá bude uznaným nákladom pri ich vyplatení
- rezerva na nevyplatené odmeny 30.000 €, ktorá bude uznaným nákladom pri ich vyplatení
- reálna hodnota derivátov 73.299 €

V účtovnej závierke je vykázaný len netto stav, a to pohľadávka v aktívach alebo záväzok v pasívach.

**w) významné zložky krátkodobého finančného majetku,**

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 1 636                 | 1 555                                        |
| Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 762 053             | 1 636 681                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>1 763 689</b>      | <b>1 638 236</b>                             |

Priemerná úroková sadzba na bežnom bankovom účte bola v roku 2014 0,01%.

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať

**zc) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období,**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>29 768</b>         | <b>30 842</b>                                |
| Poistenie strojov                                  | 9 424                 | 9 867                                        |
| Poistenie majetku                                  | 6 234                 | 4 420                                        |
| Poistenie ostatné                                  | 7 929                 | 6 978                                        |
| Predplatné, aktualizácia software, iné             | 6 181                 | 9 577                                        |

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, strojov, predplatné časopisov, paušálne poplatky za mobilné telefóny na rok 2015, licencie na rok 2015 a pod.

**G. Pasíva súvahy****a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:**Údaje o základnom imaní

|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| - Výška základného imania            |                  | 1 327 756,75 EUR |
| - Rozsah splatenia základného imania |                  | 1 327 756,75 EUR |
| - Ing. Ján Miško                     | rozsah splatenia | 3 319,39 EUR     |
| - Julius Schüle Druckguss GmbH       | rozsah splatenia | 1 324 437,36 EUR |

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>2 306 209</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 115 310                                      |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 33 194                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 041 108                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 116 597                                    |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 306 209</b>                             |

**b) jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,**

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie              |                |              |                |                                 |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|--------------|----------------|---------------------------------|
|                                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie     | Zrušenie       | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                          | b                                  | c              | d            | e              | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>865 258</b>                     | <b>144 782</b> | <b>0</b>     | <b>130 258</b> | <b>879 782</b>                  |
| Rezerva na odchodné                                        | 130 258                            | 144 782        |              | 130 258        | 144 782                         |
| Rezerva na podnikateľské riziká                            | 735 000                            | 0              |              | 0              | 735 000                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>165 440</b>                     | <b>149 256</b> | <b>8 545</b> | <b>156 795</b> | <b>149 355</b>                  |
| Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 110 077                            | 75 586         |              | 110 077        | 75 585                          |
| Ostatné nevyfakturované dodávky                            | 1 507                              | 980            | 1 507        |                | 980                             |
| Rezerva na audit                                           | 7 138                              | 4 845          | 7 038        |                | 4 945                           |
| Rezerva na nadčasové hodiny                                | 46 718                             | 36 783         |              | 46 718         | 36 783                          |
| Rezerva na nevyplatené odmeny                              | 0                                  | 30 000         |              |                | 30 000                          |
| Ostatné rezervy                                            | 0                                  | 1 062          |              |                | 1 062                           |

| Názov položky                                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |              |                |                                 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|---------------------------------|
|                                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie     | Zrušenie       | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                          | b                                            | c              | d            | e              | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>849 032</b>                               | <b>130 258</b> | <b>0</b>     | <b>114 032</b> | <b>865 258</b>                  |
| Rezerva na odchodné                                        | 114 032                                      | 130 258        |              | 114 032        | 130 258                         |
| Rezerva na podnikateľské riziká                            | 735 000                                      |                |              |                | 735 000                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>143 296</b>                               | <b>165 440</b> | <b>9 278</b> | <b>134 018</b> | <b>165 440</b>                  |
| Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 103 513                                      | 110 077        |              | 103 513        | 110 077                         |
| Ostatné nevyfakturované dodávky                            | 2 119                                        | 1 507          | 2 119        |                | 1 507                           |
| Rezerva na audit                                           | 7 159                                        | 7 138          | 7 159        |                | 7 138                           |
| Rezerva na nadčasové hodiny                                | 30 505                                       | 46 718         |              | 30 505         | 46 718                          |
| Ostatné rezervy                                            | 0                                            |                |              |                | 0                               |

Rezerva na odchodné vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na odchodné sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť tvorí rezervu na odchodné na základe § 76a. Zákonníka práce. Rezervu tvorí na všetkých zamestnancov, ktorým vznikne nárok na dôchodok. Rezerva sa počíta ako = (priemerný dovolenkový priemer za rok 2014x priemerný počet pracovných hodín) / (počet rokov od nástupu do dôchodku) x (odpracované roky do konca účtovného obdobia). Takto vypočítaný náklad bol navýšený o 8%. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

Rezerva na vodné a stočné

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky na vodné a stočné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaného odberu vody ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Rezerva na nadčasové hodiny vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na nadčasové hodiny sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V spoločnosti sa vytvára archív nadčasových hodín, ktoré sa preplácajú s trojmesačným posunom. Rezerva je tvorená z nevyplatených vzniknutých nadčasov za obdobie október-december 2014. Rezerva sa počíta ako priemerná hodinová mzda x počet nevyplatených nadčasových hodín. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a to vo výške sumy dohodnutej v Zmluve o poskytovaní auditorských služieb externou firmou.

Rezerva na podnikateľské riziko

Rezerva sa vytvára z titulu možného poklesu úspor na hliníku a na základe zásady opatrnosti.

Rezerva na nevyplatené odmeny

Rezerva na nevyplatenú odmenu bola vytvorená na základe konateľskej zmluvy.

- c) *výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,*  
d) *štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti*

| Názov položky                                                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti (321)                                                              | 216 235               | 320 270                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (32X,33X,33X,34X,37X,47X), 3412 | 1 284 610             | 1 781 816                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                                 | <b>1 500 845</b>      | <b>2 102 086</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (472,474)                        | 136 016               | 126 656                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov                                           | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                                   | <b>136 016</b>        | <b>126 656</b>                               |

- f) *spôsob vzniku odloženého daňového záväzku,*

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>1 086 351</b>      | <b>959 972</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 238 968               | 226 179                                      |
| zdaniteľné                                                                            | 1 325 319             | 1 186 151                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>1 058 278</b>      | <b>983 615</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 1 054 658             | 983 615                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>22</b>             | <b>22</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>284 598</b>        | <b>266 155</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>18 443</b>         | <b>-11 817</b>                               |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -17 862               | 3 750                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | -581                  | 8 067                                        |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>291 570</b>        | <b>260 953</b>                               |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>30 617</b>         | <b>17 859</b>                                |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 30 617                | 17 859                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

#### ROK 2013

Zdaniteľný dočasný rozdiel pri dlhodobom hmotnom majetku v sume **1.186.150,76 €** je vyššia účtovná zostatková hodnota než daňová zostatková hodnota.



Odpočítateľný dočasný rozdiel pri zásobách vo výške **226.178,89 €** je opravná položka k zásobám, ktorá bude uznaným nákladom pri predaji alebo použití zásob.

Odpočítateľný dočasný rozdiel vo výške **983.615,59 €** tvorí :

- nezaplatené nájomné za auto vo výške 980,37 €
- rezerva na nadčasy 46.718,22 €, ktorá bude uznaným nákladom pri ich vyplatení
- rezerva na podnikateľské riziko 735.000 €, ktorá navýši objem výnosov pri ich rozpustení
- rezerva na odchodné 130.258 €, ktorá bude uznaným nákladom pri ich vyplatení
- reálna hodnota derivátov 70.659 €

#### ROK 2014

Zdaniteľný dočasný rozdiel pri dlhodobom hmotnom majetku v sume **1.325.319,43 €** je vyššia účtovná zostatková hodnota než daňová zostatková hodnota.

Odpočítateľný dočasný rozdiel pri zásobách vo výške **238.968,25 €** je opravná položka k zásobám, ktorá bude uznaným nákladom pri predaji alebo použití zásob.

Odpočítateľný dočasný rozdiel vo výške **1.054.657,73 €** tvorí :

- nezaplatené nájomné za auto vo výške 489,61 €
- neuhradené faktúry v dobe splatnosti vo výške 34.303,81 €
- rezerva na nadčasy 36.783,31 €, ktorá bude uznaným nákladom pri ich vyplatení
- rezerva na podnikateľské riziko 735.000 €, ktorá navýši objem výnosov pri ich rozpustení
- rezerva na odchodné 144.782 €, ktorá bude uznaným nákladom pri ich vyplatení
- rezerva na nevyplatené odmeny 30.000 €, ktorá bude uznaným nákladom pri ich vyplatení
- reálna hodnota derivátov 73.299 €

V účtovnej závierke je vykázaný len netto stav, a to pohľadávka v aktívach alebo záväzok v pasívach.

**g) záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>126 656</b>        | <b>108 697</b>                               |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 35 335                | 35 528                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 33 194                | 33 194                                       |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>68 529</b>         | <b>68 722</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>59 169</b>         | <b>50 763</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>136 016</b>        | <b>126 656</b>                               |

**i) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,**

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c              | d                | e                                                      | f                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Tatrabanka a.s.                 | EUR  | 4,1            | 2015             | 0                                                      | 26 700                                                                        |
| Kreissparkasse DE               | EUR  | 4,25           | 2021             | 240 000                                                | 340 000                                                                       |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Tatrabanka a.s.                 | EUR  | 4,1            | 2015             | 26 700                                                 | 105 520                                                                       |
| Kreissparkasse DE               | EUR  | 4,25           | 2015             | 100 000                                                | 100 000                                                                       |

V časti dlhodobé bankové úvery je vykázaný stav bankových dlhodobých úverov k 31.12.2014 a k 31.12.2013.

V časti krátkodobé bankové úvery je vykázaný stav krátkodobej časti dlhodobých bankových úverov splatný do 1 roka a to stav k 31.12.2014 a k 31.12.2013.

Bankové úvery sú zabezpečené firemnou zárukou firmy Julius Schüle Druckguss GmbH.

**j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,**

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>2 096</b>          | <b>2 412</b>                                 |
| Kreissparkasse – bankové úroky                     | 2 096                 | 2 412                                        |

**k) významné položky derivátov,**

| Názov položky                                   | Účtovná hodnota |         | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|-------------------------------------------------|-----------------|---------|--------------------------------------|
|                                                 | pohľadávky      | záväzku |                                      |
| a                                               | b               | c       | d                                    |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> |                 |         |                                      |
|                                                 |                 |         |                                      |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |                 |         |                                      |
| Derivát na zabezpečenie úrokovej sadzby         |                 | 73 299  |                                      |
|                                                 |                 |         |                                      |

**H. Výnosy**

- a) *suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu,*

| Oblasť odbytu           | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>DIELCE (601) |                                                    | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>NÁSTROJE (604) |                                                    | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb<br>NÁJOMNÉ, NÁSTROJE<br>(602) |                                                    |
|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                         | Bežné účtovné<br>obdobie                       | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné účtovné<br>obdobie                         | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné účtovné<br>obdobie                                        | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a                       | b                                              | c                                                  | d                                                | e                                                  | f                                                               | g                                                  |
| Julius Schüle Druckguss | 27 260 004                                     | 29 239 083                                         | 339 466                                          | 102 445                                            | 6 775                                                           | 522                                                |
| Slovensko               | 0                                              | 0                                                  | 0                                                | 0                                                  | 1 489                                                           | 1 489                                              |
| <b>Spolu</b>            | <b>27 260 004</b>                              | <b>29 239 083</b>                                  | <b>339 466</b>                                   | <b>102 445</b>                                     | <b>8 264</b>                                                    | <b>2 011</b>                                       |

- b) *zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary,*

| Názov položky                                                                  | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                                                | Konečný<br>zostatok         | Konečný<br>zostatok                                | Začiatkový<br>stav | Bežné<br>účtovné<br>obdobie              | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a                                                                              | b                           | c                                                  | d                  | e                                        | f                                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby (121)                       | 560 175                     | 565 458                                            | 290 563            | -5 283                                   | 274 895                                            |
| Výrobky (123)                                                                  | 716 658                     | 568 786                                            | 1 057 244          | 147 872                                  | -488 458                                           |
| Zvieratá                                                                       |                             |                                                    |                    |                                          |                                                    |
| <b>Spolu</b>                                                                   | <b>1 276 833</b>            | <b>1 134 244</b>                                   | <b>1 347 807</b>   | <b>142 589</b>                           | <b>-213 563</b>                                    |
| Manká a škody                                                                  | x                           | x                                                  | x                  | 0                                        | 0                                                  |
| Reprezentačné                                                                  | x                           | x                                                  | x                  | 0                                        | 0                                                  |
| Dary                                                                           | x                           | x                                                  | x                  | 0                                        | 0                                                  |
| Iné (zaokrúhľovanie, oprava účt.)                                              | x                           | x                                                  | x                  | 0                                        | 0                                                  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát (61)</b> | <b>x</b>                    | <b>x</b>                                           | <b>x</b>           | <b>142 589</b>                           | <b>-213 563</b>                                    |

- c) *opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,*  
d) *opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,*  
e) *opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,*  
f) *suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.*

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>420 096</b>        | <b>357 114</b>                               |
| Tržby z predaja DNM a DHM (641)                                          | 1 092                 | 11 274                                       |
| Tržby z predaja sterov (642)                                             | 298 959               | 280 392                                      |
| Dotácie z eurofondov (648)                                               | 44 664                | 40 557                                       |
| Náhrada škody od poisťovne (648)                                         | 76 980                | 20 149                                       |
| Ostatné                                                                  | -1 598                | 4 742                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>275</b>            | <b>35</b>                                    |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 1                     | 22                                           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 274                   | 13                                           |
| Úroky zdanené (662)                                                      | 274                   | 13                                           |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

- g) *suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.*

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky (601)                     | 27 260 004            | 29 239 083                                   |
| Tržby z predaja služieb (602)                      | 8 264                 | 2 011                                        |
| Tržby za tovar (604)                               | 339 466               | 102 445                                      |
| Výnosy zo zákazky (606)                            | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (607)             | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (64*, 66*) | 420 371               | 357 149                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                          | <b>28 028 105</b>     | <b>29 700 688</b>                            |

**I. Náklady**

- a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,  
 b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,  
 c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,  
 d) opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období,  
 e) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho: („51“)</b>                       | <b>3 819 061</b>      | <b>4 163 482</b>                             |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | <b>16 070</b>         | <b>16 020</b>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 11 250                | 11 100                                       |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 4 820                 | 4 920                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>3 802 991</b>      | <b>4 147 462</b>                             |
| Nájom strojov a zariadení z materskej firmy                               | 1 450 184             | 1 562 564                                    |
| Náklady na opravu a údržbu                                                | 732 464               | 955 515                                      |
| Prepravné, dobierky                                                       | 447 943               | 531 595                                      |
| Ostatné služby (napr. čistiace a upratovacie služby )                     | 289 760               | 333 756                                      |
| Cestovné                                                                  | 222 474               | 172 380                                      |
| Personálny leasing                                                        | 152 140               | 114 362                                      |
| Školenia                                                                  | 61 067                | 63 561                                       |
| Služby SDG                                                                | 85 080                | 85 080                                       |
| Prenájom OOP                                                              | 46 073                | 42 154                                       |
| Likvidácia odpadu, revízie, nájom ostatný                                 | 139 206               | 130 825                                      |
| Ostatné                                                                   | 176 600               | 155 670                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>322 953</b>        | <b>334 028</b>                               |
| Predaj materiálu/stery                                                    | 224 144               | 245 332                                      |
| Poistenie majetku, zodpovednosti                                          | 69 820                | 69 808                                       |
| Ostatné                                                                   | 28 989                | 18 888                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>35 503</b>         | <b>41 894</b>                                |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | <b>10</b>             | <b>33</b>                                    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>35 493</b>         | <b>41 861</b>                                |
| Úroky z úveru                                                             | 31 114                | 39 343                                       |
| Bankové poplatky                                                          | 2 880                 | 2 511                                        |
| Ostatné                                                                   | 1 499                 | 7                                            |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**J. Dane z príjmov**

- a) *suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov,*
- b) *suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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,*
- c) *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,*
- d) *suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,*
- e) *odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,*

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       | 11 059                                       |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       | -10 581                                      |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -581                  | 8 067                                        |

f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,

g) zmena sadzby dane z príjmov.

| Názov položky                                    | Bežné účtovné obdobie |                |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |           |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------|----------------------------------------------|----------------|-----------|
|                                                  | Základ dane           | Daň            | Daň v %   | Základ dane                                  | Daň            | Daň v %   |
| a                                                | b                     | c              | d         | e                                            | f              | g         |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 2 959 846             | x              | x         | 3 007 441                                    | x              | x         |
| teoretická daň                                   | x                     | 651 166        | 22        | x                                            | 691 711        | 23        |
| Daňovo neuznané náklady                          | 232 475               | 51 145         | 22        | 170 785                                      | 39 281         | 23        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | x                     | x              | 22        | x                                            | x              | 23        |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | x                     | x              | 22        | x                                            | x              | 23        |
| Umorenie daňovej straty                          | x                     | x              | 22        | x                                            | x              | 23        |
| Zmena sadzby dane                                | x                     | x              | 22        | x                                            | x              | 22        |
| Iné                                              | -254 450              | -55 979        | 22        | -222 167                                     | -51 098        | 23        |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>2 937 871</b>      | <b>646 384</b> | <b>22</b> | <b>2 956 059</b>                             | <b>679 893</b> | <b>23</b> |
| Splatná daň z príjmov (VZaS)                     | x                     | 646 384        | 22        | x                                            | 679 893        | 23        |
| Odložená daň z príjmov (VZaS)                    | x                     | 12 754         | 22        | x                                            | 21 339         | 22        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                     | <b>x</b>              | <b>659 138</b> | <b>22</b> | <b>x</b>                                     | <b>701 232</b> | <b>23</b> |

Účtovná jednotka má nasledovné položky znižujúce základ dane:

1. daňové odpisy sú väčšie ako účtovné odpisy **160 509,- €**,
2. rezerva na nadčasové hodiny a s tým súvisiace odvody **46 719,- €**,
3. opravná položka k zásobám materiálu **34 138,- €**,
4. opravná položka k nedokončenej výrobe **11 181,- €**,
5. zaplatené nájomné v roku 2014 z roku 2013 vo výške **980,- €**,
6. uplatnenie vrátenia DPH v zahraničí **649,- €**,
7. úroky zdanené **274,04- €**,

ktoré ovplyvňujú výpočet základu dane pri transformovaní výsledku hospodárenia zisteného z účtovníctva.

## K. Údaje na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.

| Názov položky     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok | 27 376 410            | 27 550 548                                   |

**L. Iné aktíva a iné pasíva**

a) *opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku,<sup>1)</sup> z ručenia v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú:*

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
  - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
  - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

b) *opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú*

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou, alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek, vplyvom sa rozumie priami vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá;

Spoločnosť neeviduje.

**M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky**

- a) *výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,*
- b) *výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,*
- c) *pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to*
  1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
  2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
  3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- d) *hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby, celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.*

Údaje podľa výplatných listín.



## N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,
2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

b) obchody podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

| Spriaznená osoba                                  | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                   |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                 | b                 | c                            | d                                            |
| Julius Schüle Druckguss GmbH - predaj Al výrobkov | 02                | 27 260 004                   | 29 239 083                                   |
| Julius Schüle Druckguss GmbH - predaj tovaru      | 02                | 339 466                      | 102 445                                      |
| Julius Schüle Druckguss GmbH - prenájom strojov   | 03                | 1 450 184                    | 1 562 564                                    |
| Julius Schüle Druckguss GmbH - technická pomoc    | 03                | 85 080                       | 85 080                                       |

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:       | Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 01                | kúpa                | 07                | know -how     |
| 02                | predaj              | 08                | úver, pôžička |
| 03                | poskytnutie služby  | 09                | výpomoc       |
| 04                | obchodné zastúpenie | 10                | záruka        |
| 05                | licencia            | 11                | iný obchod.   |
| 06                | transfer            |                   |               |

1. Medzi spriaznené osoby obchodnej spoločnosti patrí materská firma Julius Schüle Druckguss GmbH .
2. Spriaznenej osobe neboli poskytnuté žiadne úvery a ani im neboli poskytnuté preddavky.
3. Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

**O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

- a) *pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,*
- b) *dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,*
- c) *zmena spoločníkov účtovnej jednotky,*
- d) *prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,*
- e) *zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,*
- f) *začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,*
- g) *vydané dlhopisy a iné cenné papiere,*
- h) *zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,*
- i) *mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky ( napríklad živelná pohroma),*
- j) *získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.*

Nenastali žiadne významné skutočnosti.

**P. Prehľad zmien vlastného imania uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na:**

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |           |            |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|------------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky    | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c         | d         | e          | f                               |
| Základné imanie                                                   | 1 327 757                          |           |           |            | 1 327 757                       |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |           |            |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |           |            |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |           |            |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                            | 299 100                            | 115 310   |           |            | 414 410                         |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |           |            |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -55 113                            | 71 240    | 73 299    |            | -57 172                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                    |           |           |            |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |           |            |                                 |
| Ostatné fondy                                                     |                                    |           |           |            |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 3 876 963                          | 1 041 108 |           |            | 4 918 071                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                    |           |           |            |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 2 306 209                          | 2 300 708 | 1 149 791 | -1 156 418 | 2 300 708                       |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |           |            |                                 |

| 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                                                   | 1 327 757                                    |           |         |          | 1 327 757                       |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |         |          |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |         |          |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |         |          |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                            | 234 473                                      | 64 627    |         |          | 299 100                         |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |         |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -79 047                                      | 102 659   | 78 725  |          | -55 113                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |           |         |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |         |          |                                 |
| Ostatné fondy                                                     |                                              |           |         |          |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 3 298 839                                    | 578 124   |         |          | 3 876 963                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                              |           |         |          |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 1 292 541                                    | 2 306 209 | 649 790 | -642 751 | 2 306 209                       |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |           |         |          |                                 |

**S. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti**

| Označenie položky                           | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| <b>Z/S</b>                                  | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3)</sup>(+/-)</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>2 959 846</b>      | <b>3 007 441</b>                             |
| <b>A. 1.</b>                                | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)                                                                                                                                                                                                | 469 678               | 447 229                                      |
| <b>A. 1. 1.</b>                             | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4)</sup> (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 362 243               | 349 602                                      |
| <b>A. 1. 2.</b>                             | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja <sup>5)</sup> (+)                                                                                                                                             | 49 300                | 49 474                                       |
| <b>A. 1. 3.</b>                             | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku <sup>6)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| <b>A. 1. 4.</b>                             | Zmena stavu dlhodobých rezerv <sup>7)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 14 524                | 16 226                                       |
| <b>A. 1. 5.</b>                             | Zmena stavu opravných položiek <sup>8)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 12 789                | 783                                          |
| <b>A. 1. 6.</b>                             | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov <sup>9)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                        | 1 074                 | -6 219                                       |
| <b>A. 1. 7.</b>                             | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10)</sup> (-)                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| <b>A. 1. 8.</b>                             | Úroky účtované do nákladov <sup>11)</sup> (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 31 114                | 39 350                                       |
| <b>A. 1. 9.</b>                             | Úroky účtované do výnosov <sup>12)</sup> (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -274                  | -13                                          |
| <b>A. 1.10.</b>                             | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13)</sup>                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| <b>A. 1.11.</b>                             | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14)</sup>                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| <b>A. 1.12.</b>                             | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15)</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                | -1 092                | -1 974                                       |
| <b>A. 1.13.</b>                             | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                          |                       |                                              |
| <b>A. 2.</b>                                | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, <sup>16)</sup> ktorým sa 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.) | -213 700              | 95 640                                       |
| <b>A. 2. 1.</b>                             | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 240 584               | -276 544                                     |
| <b>A. 2. 2.</b>                             | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -433 888              | 192 369                                      |
| <b>A. 2. 3.</b>                             | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -20 396               | 179 815                                      |
| <b>A. 2. 4.</b>                             | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
|                                             | <b>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.)</b>                                                                                                                                                     | <b>3 215 824</b>      | <b>3 550 310</b>                             |
| <b>A. 3.</b>                                | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                        | 274                   | 13                                           |
| <b>A. 4.</b>                                | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                             | -31 430               | -39 586                                      |
| <b>A. 5.</b>                                | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| <b>A. 6.</b>                                | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>3 184 668</b>      | <b>3 510 737</b>                             |
| <b>A. 7.</b>                                | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                               | -914 720              | -577 273                                     |
| <b>A. 8.</b>                                | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| <b>A. 9.</b>                                | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| <b>A.</b>                                   | <b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2 269 948</b>      | <b>2 933 464</b>                             |

| Označenie položky                          | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| B. 1.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                                                          | -34 602               | -21 283                                      |
| B. 2.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                                                            | -755 674              | -1 233 265                                   |
| 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 (-) <sup>1)</sup> |                       |                                              |
| B. 4.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| B. 5.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                               | 1 092                 | 11 275                                       |
| 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.                                         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                                       | <b>-789 184</b>       | <b>-1 243 273</b>                            |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| C. 1.                                      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                                                                    | -33 194               | -33 193                                      |
| 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 (-)                                                                                                                                                                        | -33 194               | -33 193                                      |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                                | -205 520              | -40 520                                      |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| 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 (-)                           | -205 520              | -40 520                                      |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| 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 (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | -1 116 597            | -616 597                                     |
| 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.)                                                                                                                                                         | -1 355 311            | -690 310                                     |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)                                                                                                                                     | 125 453               | 999 881                                      |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) <sup>2)</sup>                                                                                                                 | 1 638 236             | 638 355                                      |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) <sup>2)</sup>                  | 1 763 689             | 1 638 236                                    |
| G.                | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) <sup>2)</sup>                                                                        |                       |                                              |
| H.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) <sup>2)</sup>                        | 1 763 689             | 1 638 236                                    |

### 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.

### Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie