IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ZinkPower Martin, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 04. júla 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 3. novembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 15911/B). V súčasnosti je Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 53718/L.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
– kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
– sprostredkovateľská činnosť
– zámočníctvo
– priemyselný výkon ochrany výrobkov pred koróziou – žiarové zinkovanie

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	12,938
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. decembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 18. decembra 2014 a 21. apríla 2015.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Kopf Holding GmbH so sídlom Heinkelstr. 25, D-73230 Kirchheim/Teck, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Kopf Group. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2014 - 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

IČO 3 5 7 3 1 6 8 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 3 4 2 3 1 2

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Trafostanica	12	lineárna	8
Zinkovacia pec + poklop + zastrešenie	12	lineárna	8
Oplotenie	12	lineárna	8
Areálové rozvody vody, kanalizácie, plynu, osvetlenie	12	lineárna	8
Vlajkové stožiare	12	lineárna	8
Nádrže moriacej linky	12	lineárna	8
Filtračné zariadenie	12	lineárna	8
Sušiaca pec	12	lineárna	8
Práčka vzduchu	12	lineárna	8
Záchytná vaňa predúprav	12	lineárna	8
Spínacia skrinka rozdeľovača	12	lineárna	8
Komín pre výfukové plyny	12	lineárna	8
El. riad. jednotka systému vykurovania	12	lineárna	8
Žeriavy, plošiny, traverzové vozíky	6	lineárna	17
Nábytok	6	lineárna	17
Rozvod slaboprúdu	6	lineárna	17
Kompresor, agregát, čerpadlo	6	lineárna	17
IT kabeláž	6	lineárna	17
Zametací stroj	6	lineárna	17
Kamerový, doch. a monit. systém	4	lineárna	25
Osobné automobily	4	lineárna	25
Telefónna ústredňa, server	4	lineárna	25
Váha, meracie prístroje	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní a neobchoduje s cennými papiermi a podielmi.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v priebehu účtovného obdobia v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru obstarávacích cien zásob. Inventarizáciou zistený stav zásob k 30.09. sa prepočítava metódou FIFO a o cenový rozdiel sa upravuje úbytok zásob.

(e) Zákazková výroba
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti
Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(g) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam po splatnosti, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok sa vytvára opravná položka. Pravidlá tvorby stanovené internou smernicou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávka po splatnosti	Opravná položka v %
viac ako 90 dní	20 %
viac ako 180 dní	50 %
viac ako 360 dní	80 %
viac ako 720 dní	100 %

K pohľadávkam voči spoločnostiam v konkurze a reštrukturalizácii Spoločnosť vytvára 100% opravnú položku.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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

(j) Rezervy
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.

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

Spoločnosť vytvorila predovšetkým rezervy na nevyfakturované služby a mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov na zdravotné a sociálne poistenie.

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

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

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

(m) 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.

IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

(n) Emisné kvóty
Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu
Spoločnosť nepoberá dotácie zo štátneho rozpočtu.

(p) Prenájom (lízing)
Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

(q) Deriváty
Spoločnosť neeviduje deriváty.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na strane 17.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou , dopravné prostriedky majú povinné zmluvné aj havarijné poistenie.

2. Dlhodobý finančný majetok
Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby
Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

IČO 3 5 7 3 1 6 8 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 3 4 2 3 1 2

ZinkPower Martin, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.09.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	**j**
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	384 923	3 471 654	2 822 325	0	0	0	0	0	**6 678 902**
Prírastky	0	0	242	0	0	0	0	0	**242**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	384 923	3 471 654	2 822 567	0	0	0	0	0	**6 679 144**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	867 407	1 457 848	0	0	0	0	0	**2 325 255**
Prírastky	0	199 776	341 534	0	0	0	0	0	**541 310**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 067 183	1 799 382	0	0	0	0	0	**2 866 565**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	384 923	2 604 247	1 364 477	0	0	0	0	0	**4 353 647**
Stav na konci účtovného obdobia	384 923	2 404 471	1 023 185	0	0	0	0	0	**3 812 579**

ZinkPower Martin, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.09.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	**j**
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	384 923	3 471 654	2 836 970	0	0	0	0	0	**6 693 547**
Prírastky	0	0	22 793	0	0	0	0	0	**22 793**
Úbytky	0	0	37 438	0	0	0	0	0	**37 438**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	384 923	3 471 654	2 822 325	0	0	0	0	0	**6 678 902**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	667 631	1 145 303	0	0	0	0	0	**1 812 934**
Prírastky	0	199 776	349 983	0	0	0	0	0	**549 759**
Úbytky	0	0	37 438	0	0	0	0	0	**37 438**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	867 407	1 457 848	0	0	0	0	0	**2 325 255**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	384 923	2 804 023	1 691 667	0	0	0	0	0	**4 880 613**
Stav na konci účtovného obdobia	384 923	2 604 247	1 364 477	0	0	0	0	0	**4 353 647**

IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014-15)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	228 190	22 115	35 005	4 050	211 250
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	**228 190**	**22 115**	**35 005**	**4 050**	**211 250**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.09.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	210 261	66 453	276 714
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	67	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	**210 328**	**66 453**	**276 714**

IČO 3 5 7 3 1 6 8 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 3 4 2 3 1 2

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.09.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	95 745	161 289	257 034
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	67	0	67
Krátkodobé pohľadávky spolu	**95 812**	**161 289**	**257 101**

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5 a informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pokladnica, ceniny	11 196	4 750
Bežné bankové účty	353 501	191 554
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**364 697**	**196 304**

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

IČO 3 5 7 3 1 6 8 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 3 4 2 3 1 2

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**41**	**0**
Antivírus	41	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**3 644**	**4 022**
Daň z nehnuteľností	1 504	1 501
Poistenie	1 039	1 598
Služby v obl. ŽP	343	343
Reklama	320	320
Poplatky za odpad a znečistenie ovdzušia	65	97
Koncesionárske poplatky	56	56
Prenájom kontajnera	54	54
Technická podpora, antivírus	131	32
Ostatné	132	21
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**0**
Úroky	0	0
Spolu	**3 685**	**4 022**

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014-15)				
a	Stav k 30. 09. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30. 09. 2015 f
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 570	3 756	3 570	0	3 756
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 700	5 700	5 700	0	5 700
Rezerva na nevyf. dodávky a služby	527	193	527	0	193
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**9 797**	**9 649**	**9 797**	**0**	**9 649**

IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013-14)				
a	Stav k 30. 09. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30. 09. 2014 f
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 894	3 570	4 894	0	3 570
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 394	5 700	6 394	0	5 700
Rezerva na nevyf. dodávky a služby	454	527	454	0	527
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**11 742**	**9 797**	**11 742**	**0**	**9 797**

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Záväzky po lehote splatnosti	2 204 801	1 422 603
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	101 393	87 162
Krátkodobé záväzky spolu	**2 306 194**	**1 509 765**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	511 200	816 152
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	**511 200**	**816 152**

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4, informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5, informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 osobných automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 09. 2015			30. 09. 2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
a	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	4 298	10 278	0	12 366	14 630	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	**4 298**	**10 278**	**0**	**12 366**	**14 630**	**0**

IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30. 09. 2015	30.09.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-181 531	-249 205
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-181 531	-249 205
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-745 584	-297 152
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-745 584	-297 152
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 006 812	-1 342 416
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	**425 464**	**415 530**
Uplatnená daňová pohľadávka	**-9 934**	**-186 488**
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-9 934	-186 488
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	**0**	**0**
Zmena odloženého daňového záväzku	**0**	**0**
Zaúčtovaná ako náklad	0	-194 757
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	30.09.2015	30.09.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	**1 522**	**1 213**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	578	779
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	*578*	*779*
Čerpanie sociálneho fondu	*1 177*	*470*
Konečný zostatok sociálneho fondu	**923**	**1 522**

Sociálny fond bol čerpaný iba na stravovanie zamestnancov.

6. 1. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO 3 5 7 3 1 6 8 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 3 4 2 3 1 2

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2015 e	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2014 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - Bank Austria	EUR	1,660	2017	165 900	832 700
Bankový úver - Bank Austria	EUR	1,650		1 500 000	1 500 000
Dlhodobé úvery spolu				**1 665 900**	**2 332 700**
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - Bank Austria	EUR	1,66	2016	666 800	666 800
Krátkodobé úvery spolu				**666 800**	**666 800**
Spolu				**2 332 700**	**2 999 500**

Záruku na úvery vo výške 5 500 000 EUR poskytla materská spoločnosť Kopf Holding GmbH.

2. Pôžičky

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2015 e	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2014 f
Dlhodobé pôžičky					
Kopf Holding GmbH	EUR	3	30.09.2017	500 000	800 000
Dlhodobé pôžičky spolu				**500 000**	**800 000**
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky spolu				**0**	**0**
Spolu				**500 000**	**800 000**

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	**0**	**0**
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**10 717**	**10**
Nájomné		0
Úroky	10 549	0
Bankové poplatky	168	10
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**0**
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0

IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Pozinkovanie		Preprava		Ostatné služby		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	1 493 002	1 309 239	900	12 181	12 648	8 860	**1 506 550**	**1 330 280**
Česká republika	181 918	3 479	0	632	612	10	**182 530**	**4 121**
iné	0	0	0	0	4 258	0	**4 258**	**0**
Spolu	**1 674 920**	**1 312 718**	**900**	**12 813**	**17 518**	**8 870**	**1 693 338**	**1 334 401**

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	**0**	**0**
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**8 665**	**11 160**
Zmluvné pokuty a penále	526	693
Súdne trovy	464	1 255
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	1 200
Predaj odpadu zo železných kovov	2 806	2 509
Refakturácie	4 777	0
Náhrady od poisťovne za poistné udalosti	0	5 502
Iné	92	1
Finančné výnosy, z toho:	**300 036**	**750 080**
Kurzové zisky, z toho:	*0*	*0*
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*300 036*	*750 080*
Výnosové úroky	36	80
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Odpustenie dlhu	300 000	750 000
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	**0**	**0**

IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 693 338	1 334 401
Tržby za tovar	0	0
Zisk/strata zo zmeny stavu nedokončenej výroby	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	100 228	69 251
Čistý obrat spolu	**1 793 566**	**1 403 652**

IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015	2014
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	**5 400**	**5 400**
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 400	5 400
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

	2015	2014
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*411 043*	*501 786*
Nákup licencií	36 000	36 000
Doprava	97 512	115 374
Nájomné	1 123	1 330
Náklady na analýzy	4 940	5 500
Náklady na inzerciu, reklamu	4 410	3 840
Právne a ekonomické poradenstvo	44 063	56 159
Externé opracovanie výrobkov	11 221	6 194
Pozinkovanie	34 348	49 682
Strážna služba	43 350	51 000
Telefónné poplatky, internet	5 651	6 075
Kapacitná výpomoc	59 781	42 058
Ekologické služby	20 301	41 806
PO a BOZP	1 983	3 550
Opravy a údržba	32 370	63 546
Cestovné	3 182	8 016
Reprezentačné	1 195	1 524
Ostatné	9 613	10 132
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**18 935**	**13 364**
Manká a škody	0	1 203
Dary	0	0
Refakturácie	4 777	0
Poistenie	14 163	11 215
Odpis pohľadávok	0	693
Iné	-5	253
Finančné náklady, z toho:	**73 765**	**108 245**
Kurzové straty, z toho:	*0*	*2*
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*73 765*	*108 243*
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	71 249	105 714
Bankové poplatky	2 516	2 529
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	**0**	**0**
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

IČO 3 5 7 3 1 6 8 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 3 4 2 3 1 2

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-45 665		100,00 %	-48 581		100,00 %
teoretická daň		-10 046	22,00 %		-10 688	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 828	402	-0,88 %	2 453	540	-1,11 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-26	-5	0,01 %	-12	-2	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0		0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné - daňová licencia	0	2 600	-5,69 %	0	0	0,00 %
Spolu	-43 863	-7 049	15,44 %	-46 140	-10 150	20,89 %
Splatná daň z príjmov		**2 885**	**-6,32 %**		**2**	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-9 934	21,75 %		8 269	-17,02 %
Celková daň z príjmov		**-7 049**	**15,44 %**		**8 271**	**-17,03 %**

Splatná daň z príjmov predstavuje daň z prijatých úrokov a daňovú licenciu.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-15 916
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť od roku 2010 používa vysokozdvižný vozík, ktorý má na dobu neurčitú v bezodplatnom nájme od spriaznenej osoby (ZinkPower Brunn).

V roku 2014 Spoločnosť kúpila automobil Volkswagen Transportér v hodnote 1 000 EUR, ktorý bol zaúčtovaný priamo do spotreby.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Dňa 09. októbra 2015 bol z funkcie konateľa odvolaný Ing. Peter Fussgänger. Novým konateľom sa od 16. októbra stal Ing. Branislav Filo.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (2015)				
a	Stav k 01.10.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.09.2015 f
Základné imanie	**1 500 000**	**0**	**0**	**0**	**1 500 000**
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**500 000**	**0**	**0**	**0**	**500 000**
Zákonné rezervné fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutátne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**-1 536 383**	**0**	**0**	**-56 852**	**-1 593 235**
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 536 383	0	0	-56 852	-1 593 235
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**-56 852**	**-38 615**		**56 852**	**-38 615**
Spolu	**406 765**	**-38 615**	**0**	**0**	**368 150**

IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (2014)				
a	Stav k 01.10.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.09.2014 f
Základné imanie	**1 500 000**	**0**	**0**	**0**	**1 500 000**
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**500 000**	**0**	**0**	**500 000**
Zákonné rezervné fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutátne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**-1 161 471**	**0**	**0**	**-374 912**	**-1 536 383**
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 161 471	0	0	-374 912	-1 536 383
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**-374 912**	**-56 852**		**374 912**	**-56 852**
Spolu	**-36 383**	**443 148**	**0**	**0**	**406 765**

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná nasledovne:

	2014
Účtovná strata	-56 852

Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod neuhradenej straty minulých rokov	-56 852
Iné	0
Spolu	**-56 852**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -38 615,24 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

IČO	3	5	7	3	1	6	8	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	1	3	4	2	3	1	2

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	902 360	377 052
Platené úroky	-62 603	-112 082
Prijaté úroky	36	80
Zaplatená daň z príjmov	-5	-2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**839 788**	**265 048**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-242	-44 464
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 727
Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku	0	0
Nákup dlhodobého finančného majetku	0	0
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-242**	**-42 737**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-666 800	-666 800
Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi	0	0
Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami	0	0
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	-4 353	2 954
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
Kapitálové fondy	0	500 000
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
Nerozdelený zisk	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-671 153**	**-163 846**
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	168 393	58 465
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	196 304	137 839
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peň.ekvivalentom		
na konci účtovného obdobia	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**364 697**	**196 304**

IČO 3 5 7 3 1 6 8 1

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 3 4 2 3 1 2

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	**-45 664**	**-48 581**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	541 310	547 079
Zmena stavu opravných položiek	-16 940	-8 084
Zmena stavu rezerv	-148	-1 945
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	11 044	767
Zmena stavu pohľadávok a záväzkov z úrokov	-8 646	6 368
Úroky účtované do nákladov	71 249	105 714
Úroky účtované do výnosov	-36	-80
Dividendy a podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Nerealizované kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom, majetku a záväzkom k 31.12.	0	0
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	0	-250
Nepeňažné poskytnuté dary	0	0
Ostatné nepeňažné operácie	-300 000	-748 104
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	252 169	-147 116
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-2 673	101 280
Úbytok (prírastok) zásob	-140 086	14 895
(Úbytok) prírastok záväzkov z obch.styku a iných záväzkov	792 950	407 993
Peňažné toky z prevádzky	**902 360**	**377 052**

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.