

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

C.E.P. Scherdel Pružiny spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22.09.1992. Dňa 15.11.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 18742/R. Spoločnosť sídli : Javorinská 1200/4 907 01 Myjava, Slovenská republika, identifikačné číslo 31445012.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba pružín, lisovaných a tvarovaných súčiastok všetkých druhov.
2. Výroba nástrojov
3. Výroba strojov s mechanickým pohonom.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.06.2015.

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Spoločnosť je súčasťou skupiny C.E.P. Technische Federn, Sigmund Scherdel Consulting GmbH. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Scherdel Marienberg GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je C.E.P. Technische Federn, Sigmund Scherdel Consulting GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť C.E.P. Technische Federn, Sigmund Scherdel Consulting GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Scherdelstrasse 2, 956 15 Marktredwitz, SRN a na registračnom súde : Amtsgericht Hof, Registrergericht, Berliner platz 1, D 95010 Hof.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	209	192
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	211	197
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená za predpokladu, že ÚJ bude naďalej pokračovať vo svojej činnosti.

Na základe platného opatrenia pre veľké ÚJ došlo k zmene vykazovania pohľadávok a záväzkov z obchodného styku voči prepojeným ÚJ, ktoré sú k 31.12.2014 vykázané ako ostatné pohľadávky resp. záväzky z obchodného styku a k 31.12.2015 sú vykázané ako pohľadávky resp. záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám sú k 31.12.2014 vykázané ako ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám a k 31.12.2015 sú vykázané ako ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám sú k 31.12.2014 vykázané ako ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám a k 31.12.2015 sú vykázané ako ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ. K zmene vykazovania došlo tiež u rezerv, ktoré sú k 31.12.2014 vykázané ako zákonné a k 31.12.2015 ako ostatné rezervy. Zákonnými rezervami v tomto roku sú iba rezervy na nevyčerpanú dovolenku. Preto sú k 31.12.2015 všetky rezervy okrem spomenutej rezervy na nevyčerpané dovolenky vykázané ako "ostatné". K 31.12.2014 sú ako zákonné rezervy vykázané rezervy na nevyčerpané dovolenky, na nevyfakturované dodávky a na overenie účtovnej závierky audítorom. V dôsledku zmeny opatrenia o zostavovaní účtovnej závierky pre veľké ÚJ sú výnosové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám k 31.12.2015 vykázané ako výnosové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám, k 31.12.2014 ako ostatné výnosové úroky. Nákladové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám sú k 31.12.2015 vykázané ako nákladové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám, k 31.12.2014 ako ostatné nákladové úroky.

V účtovnom období 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	25 %	lineárna
Oceniteľné práva			
Goodwill			
Ostatný DNM			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Inventár, osobné automobily	4	25 %	lineárna
Vysokozdvížne vozíky	6	16,67 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	8	12,5 %	lineárna
Odsávacie, meracie zariadenia	12	8,3 %	lineárna
Stavby	20 resp. 30	5 % resp. 3,33 %	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných skladových cien a cenových odchýlok. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú sa do nákladov zahŕňajú vo výške závislej od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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. Rezervy na zmeny cien boli stanovené na základe zmlúv s odberateľmi a na základe očakávaných zmien v cenách materiálov. Rezervy na odmeny boli stanovené na základe hospodárskeho výsledku spoločnosti. Rezerva na audit bola stanovená na základe zmluvy s auditorskou spoločnosťou. Rezervy na dovolenky a odchodné do dôchodku boli stanovené na základe reálnych mzdových podkladov a predpokladaného odchodu zamestnancov do dôchodku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond na základe spoločenskej zmluvy do výšky 10 % základného imania. Rezervný fond už dosiahol maximálnu výšku a preto ďalšia tvorba nie je potrebná.

k) Transakcie v cudzích menách

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

3. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY.**DLHODOBÝ MAJETOK**

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2015 do 31.12.2015 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 601						76 601
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 601	0	0	0	0	0	76 601
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 496						63 496
Prírastky		4 405						4 405
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	67 901	0	0	0	0	0	67 901
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 105	0	0	0	0	0	13 105
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 700	0	0	0	0	0	8 700

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		69 502						69 502
Prírastky		7 099						7 099
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 601	0	0	0	0	0	76 601
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 979						57 979
Prírastky		5 517	0					5 517
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 496	0	0	0	0	0	63 496
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 523	0	0	0	0	0	11 523
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 105	0	0	0	0	0	13 105

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2015 do 31.12.2015 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	250 136	5 275 296	8 438 834			2 250	6 238	79 620	14 052 374
Prírastky		13 747	1 111 128				95 553	173 682	1 394 110
Úbytky			-148 367						-148 367
Presuny			79 620					-79 620	0
Stav na konci účtovného obdobia	250 136	5 289 043	9 481 215	0	0	2 250	101 791	173 682	15 298 117
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 492 267	6 086 328			2 250			7 580 845
Prírastky		190 153	615 391						805 544
Úbytky			-123 775						-123 775
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 682 420	6 577 944	0	0	2 250	0	0	8 262 614
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	250 136	3 783 029	2 352 506	0	0	0	6 238	79 620	6 471 529
Stav na konci účtovného obdobia	250 136	3 606 623	2 903 271	0	0	0	101 791	173 682	7 035 503

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 136	4 883 346	6 994 605			2 250	267 832	50 000	12 331 169
Prírastky	117 000	267 911	1 323 620				6 238	79 620	1 794 389
Úbytky			-73 184						-73 184
Presuny		124 039	193 793				-267 832	-50 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	250 136	5 275 296	8 438 834	0	0	2 250	6 238	79 620	14 052 374
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 313 466	5 684 145			2 250			6 999 861
Prírastky		178 801	458 932			0			637 733
Úbytky			-56 749						-56 749
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 492 267	6 086 328	0	0	2 250	0	0	7 580 845
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 136	3 569 880	1 310 460	0	0	0	267 832	50 000	5 331 308
Stav na konci účtovného obdobia	250 136	3 783 029	2 352 506	0	0	0	6 238	79 620	6 471 529

Majetok je pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou poistený až do výšky 14 011 620 EUR.

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Nehutebný majetok - budovy	požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie	5 100 000
Hutebný majetok - výr. a prevádz. Zariadenie	požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie	8 911 620

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu zásob, t.j. zásob, na ktorých neboli v priebehu roka 2015 žiadne príjmy a ani výdaje. Pri týchto zásobách bola tvorená opravná položka do výšky 100 %.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	65 037	5 924	26 209	14 422	30 330
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	19 216	1 396	13 712		6 900
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehutebnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	84 253	7 320	39 921	14 422	37 230

Opravné položky boli tvorené k tým zásobám, ktoré boli minimálne 1 rok bez pohybu, a nie je predpoklad, že by sa všetky v budúcnosti používali. Zúčtované boli opravné položky k zásobám, ktoré sa buď znovu začali používať, alebo boli trvalo vyradené zo zásob.

POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	3 477	36 592	817	2 194	37 058
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	3 477	36 592	817	2 194	37 058

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2015 a 2014 vytvorené opravné položky na základe nezaplatenia pohľadávky v období viac ako jeden rok. Zúčtované boli tie položky pohľadávok, ktoré boli zaplatené, alebo boli trvalo vyradené z účtovníctva.

V roku 2015 a 2014 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 41 EUR a 8 690 EUR.

K najvýznamnejším položkám pohľadávok patria: - krátkodobá finančná výpomoc od prepojenej účtovnej jednotky
- pohľadávky voči odberateľom za naše výrobky

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 276 851	1 005 961	3 282 812
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	629 851		629 851
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	60 785		60 785
Iné pohľadávky	16 872		16 872
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 984 359	1 005 961	3 990 320

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 288	851
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	97 047	105 999
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	99 335	106 850

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCreditBank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 100 000 EUR. K 31.12.2015 a 31.11.2014 nebol debetný zostatok na tomto kontokorentnom účte. Ku kontokorentnému účtu je zabezpečenie vo forme časovo neobmedzeného patronátneho vyhlásenia materskej spoločnosti Scherdel Marienberg GmbH vo výške 100 000 EUR.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 446	12 591
Poistné platené predom	11 991	9 594
ostatné	3 455	2 997
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 580	1 682
dobropis za prepravné služby	981	682
dobropis za prenájom batérie		153
využit. poplatku plyn		377
prefakt. reklamačných nákladov		470
dobropis + zaťažienka	22 821	
ostatné	778	

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 272 744
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	

Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 272 744
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 272 744

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 25.06.2015, schválilo rozdelenie zisku za rok 2014 nasledovne:

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2014.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015 bude predmetom valného zhromaždenia.

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

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	69 295	8 916	2 121	0	76 090
Odchodné do dôchodku	69 295	8 916	2 121		76 090
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 049	141 639	130 050	0	174 639
Mzdy na dov.vrátane soc.zab.	59 561	30 571	57 877		32 256
Rezerva na overenie účt.závierky	6 000	8 500	6 000		8 500
Nevyfakturované dodávky	0				0
Odmeny pracovníkom	60 840	60 840	60 840		60 840
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	1 648	3 043	1 648		3 043
Iné	35 000	38 685	3 685		70 000

Rezervy sú vytvorené z dôvodu naúčtovania nákladov vecne súvisiacich s prislúchajúcim rokom, kde záväzok bude splatný v rokoch nasledujúcich.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezerva na overenie účtovnej závierky vecne súvisí z rokom 2015 a tento záväzok bude zaplatený v roku 2016.

Rezerva na odmeny pracovníkov vecne súvisí z rokom 2015 a tieto odmeny budú vyplatené v roku 2016.

Rezerva na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bude použitá v nasledujúcom roku 2016, pri čerpaní dovoleniak z roku 2015.

Rezervy na reklamácie boli vytvorené na základe zabezpečenia prípadných reklamácií od zákazníkov, ktoré by súviseli s rokom 2015. Rezervy budú zúčtované v roku 2016, na základe reklamácií od odberateľov.

Rezervy na zmeny cien boli tvorené na základe zmlúv z odberateľmi a na základe nožnej zmeny cien materiálu. Rezervy budú zúčtované v roku 2016 po uplatnení si zníženia cien odberateľmi.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	62 668	6 627	0	0	69 295
Odchodné do dôchodku	62 668	6 627			69 295
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	176 932	159 423	127 776	-45 530	163 049
Mzdy na dov.vrat.soc.zab	48 950	59 526	48 915		59 561
Rezerva na overenie účt.závierky	6 500	6 000	6 500		6 000
Nevyfakturované dodávky	2 100			-2 100	0
Odmeny pracovníkom	52 728	60 840	52 728		60 840
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	1 654	1 057	1 063		1 648
Iné	65 000	32 000	18 570	-43 430	35 000

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	167 173	2 779 363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	167 173	2 779 363
Krátkodobé záväzky spolu	1 323 435	1 849 032
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	839 903	1 610 430
Záväzky po lehote splatnosti	483 532	238 602

Záväzky voči skupine sú vo výške 360 964 EUR

27 612,- EUR úrok z pôžičky
9 865,- EUR poistenie
323 487,- EUR dodávky materiálu, tovaru, služieb

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 928	1 145
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 283	12 808
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 283	12 808
Čerpanie sociálneho fondu	14 472	12 025
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 739	1 928

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

BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Scherdel Marktrewitz	EUR	4%	31.12.2016	0	0	2 600 000
Krátkodobé pôžičky						
Scherdel Marktrewitz	EUR	5,50%	31.12.2015	0	0	650 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
bankový úver	EUR	1,25%		1 190 753	1 190 753	
bankový úver	EUR	3M EURIBOR +1,25 %		2 000 000	2 000 000	

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	914	1 557
Stravné lístky za účtovné obdobie vydané v nasledujúcom období	914	1 085
Ostatné		472
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	975 279	948 077
odpočítateľné	-66 540	-84 354
zdaniteľné	1 041 819	1 032 431
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-223 305	-166 783
odpočítateľné	-223 305	-166 783
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	165 434	171 885
Zmena odloženého daňového záväzku	-6 450	3 040
Zaúčtovaná ako náklad	-6 450	3 040
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

4. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 999 547	1 498 178	610	620	70 747	31 637
Česká republika	910 771	2 118 232		2 940		919
Maďarsko	1 014 413	1 192 258				
Rakúsko	36 329	43 929			14 371	26 876
Anglicko	1 085 390	1 179 539			43 406	103 308
Slovinsko	626 253	573 649			33	
Francúzsko	1 207 236	1 043 960	400		265 162	277 781
Poľsko	1 361 628	1 101 167	4 409	7 800	35 098	24 426
USA	251 687	0				
Belgicko	365	1 709				
Švédsko	143	1 540				
Rumunsko	142 292	116 128				
SRN	3 701 512	3 077 858	70 045	4 170	709 499	246 896
Tunisko	0	103 945				
Španielsko	48 519	17 080				
Rusko	185 209	107 280				7 430
Bulharsko	21 488	17 606				
Maroko	34 776	20 160				
Južná Afrika	31 289	106 509			28 620	4 609
Macedónsko	78 196	76 416				
Brazília	111					
Čína	31 003					
Litva	1 128					
Spolu	12 769 285	12 397 143	75 464	15 531	1 166 937	723 882

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	643 889	449 124	346 818	194 765	102 306
Výrobky	267 919	209 086	232 853	58 832	-23 767
Zvieratá	0				
Spolu	911 807	658 210	579 671	253 597	78 539
Manká a škody	X	X	X	23 588	18 961
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	12 317	-5 358
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	289 502	92 142

Zmena stavu zásob sa nerovná údaju vykázanom vo výkaze ziskov a strát z dôvodu účtovania opravných položiek a precenenia k zásobám vlastnej výroby.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	7 476
aktivácia dlhodobého majetku		7 476
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	140 561	202 921
refundácia nákladov z dôvodu reklamácie	24 838	5 835
prefaktúracia dopravy	9 377	121 165
inventúrny prebytok	25 919	10 183
iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	80 427	65 738
Finančné výnosy, z toho:	29 874	13 389
Kurzové zisky, z toho:	10	42
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	10	42
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	29 864	13 347
výnosové úroky od podnikov v skupine	29 851	13 347
ostatné výnosové úroky	13	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Údaje o čistom obrate sú uvedené v tabuľke "tržby" v bode výnosy a náklady.

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 975	9 975
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 975	9 975
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 105 080	969 207
Doprava	367 637	311 438
Nájomné	29 377	24 659
Náklady na inzerciu, reklama	1 518	845
Právne a ekonomické poradenstvo	20 244	15 738
Externé opracovanie kovov	279 360	275 428
Telefónne poplatky	9 866	8 516
Strážna služba	13 296	12 035
Údržba software	22 753	18 808
Externé služby - styk s dodávateľmi, odberateľmi	43 200	43 200
Opravy	100 560	63 349
Ostatné	217 269	195 189
Celkové osobné náklady, z toho	3 929 079	3 559 571
mzdové náklady	2 791 351	2 530 593
náklady na zdravotné poistenie	278 748	249 960
náklady na sociálne poistenie	691 388	617 321
nevyčerpané dovolenky	-7 100	4 871
doplnkové dôchodkové poistenie	81 212	70 978
socialne náklady	93 480	85 847
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	128 936	220 511
Manká a škody	61 116	42 580
Prefakturácia dopravy	3 273	111 583
Iné	64 547	66 348
Finančné náklady, z toho:	65 428	112 455
Kurzové straty, z toho:	12	8
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	12	8
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	65 416	112 447
Nákladové úroky	58 994	106 503
Bankové poplatky	6 422	5 944
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Dane z príjmov**Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	1 703 055	X	X	1 669 119	X	X
teoretická daň	X	374 672	22%	X	367 206	22%
Daňovo neuznané náklady	295 749	65 065	4%	217 580	47 868	3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-153 217	-33 708	-2%	-98 813	-21 739	-1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	1 845 587	406 029	24%	1 787 886	393 335	24%
Splatná daň z príjmov	X	406 029	24%	X	393 335	24%
Odložená daň z príjmov	X	-6 450	0%	X	3 040	0%
Celková daň z príjmov	X	399 579	23%	X	396 375	24%

5. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť má najatý majetok. Jedná sa predovšetkým o pomocné prípravky a zariadenia ako sú: zväčšenie zariadenia, nastavovacie pomôcky, mierky, razné a dierovacie nástroje, zariadenia na spájkovanie.

Všetky zapožičané prípravky a zariadenia sú riadne evidované na základe zmlúv. Z uvedených zmlúv vyplýva, že spoločnosť má tieto výrobné stroje a zariadenia v bezplatnom prenájme a preto spoločnosť nemá na uvedený majetok žiadne náklady. Spoločnosť má v prenájme plochu na vlastnú propagáciu, obaly na vývoz vlastných výrobkov, fľaše na dovoz plynu a kontajner na odpady.

Predpokladaná ročná výška nákladov za nájom reklamných plôch je 12 000,- EUR a tieto náklady sa netýkajú spriaznených osôb.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2015 daňové priznania spoločnosti za roky

6. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

7. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používala ceny, ktoré sú v súlade s trhovými cenami.

Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Nákup materiálu pre výrobu dielov, nákup tovaru, SMB	01	0	12 750
Nákup materiálu pre výrobu dielov, nákup tovaru, Scherdel Marktrewitz GmbH	01	380	0
Nákup materiálu pre výrobu dielov, nákup tovaru, Scherdel Kaluga	01	1 194	0
Nákup služieb - poradenstvo v oblasti odbytu, FWM Metaltechnik	01	2 232	818
Nákup služieb - poradenstvo v oblasti odbytu, Scherdel Marktrewitz GmbH	01	85 668	88 299
Nákup služieb - poradenstvo v oblasti odbytu, SMB	01	3 200	
Nákup strojov potrebných pre výrobu, SMB	01	31 598	75 292
Splatenie dlhodobej pôžičky - Scherdel Marktrewitz GmbH	08	2 600 000	0
Kratodobá pôžička, Scherdel Marktrewitz GmbH	08	600 000	400 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky, Scherdel Marktrewitz GmbH	08	27 612	106 268
Tržby za vlastné vyr., tovar, mat., služby SMB	02	44 594	62 943
Tržby za vlastné vyr., tovar, mat., služby Scherdel Marktrewitz GmbH	02	10 229	
Tržby za vlastné vyr., tovar, mat., služby Scherdel Kaluga	02	2 084	
Tržby za vlastné vyr., tovar, mat., služby Scherdel Treuen	02	1 539	
Výnosové úroky z pôžičky, Scherdel Marktrewitz GmbH	08	29 851	13 337

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Nákup materiálu pre výrobu dielov, nákup tovaru, Scherdel Marienberg	01	824 054	692 359
Nákup služieb - poradenstvo v oblasti odbytu, Scherdel Marienberg	01	55 039	51 238
Nákup strojov potrebných pre výrobu, Scherdel Marienberg	01	27 605	42 462
Tržby za vlastné vyr., tovar, mat., služby Scherdel Marienberg	02	1 809 253	2 225 226

Účtovná jednotka s rozhodujúcim vplyvom na našu ÚJ - Scherdel Marienberg GmbH (viď údaje v tabuľke vyššie).

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Tržby za vlastné vyr., tovar, mat., služby C.E.P. Technische Federn	02	63 364	48 104

Účtovná jednotka s podstatným vplyvom na našu ÚJ - C.E.P. Technische Federn, Sigmund Scherdel Consulting GmbH (viď údaje v tabuľke vyššie).

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služieb
4	obchodné zasúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

8. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

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

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	1 327 758				1 327 758
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	34 102				34 102
zakonný rezervný fond (nie demitovaný)	132 776				132 776
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 302 290			1 272 744	5 575 034
Neuhrazená strata minulých rokov	-619 624				-619 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 272 744	1 303 476		-1 272 744	1 303 476
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	6 450 046	1 303 476	0	0	7 753 522

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	1 327 758				1 327 758
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	34 102				34 102
zakonný rezervný fond (nie demitovaný)	132 776				132 776
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 042 314			1 259 976	4 302 290
Neuhrazená strata minulých rokov	-619 624				-619 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 259 976	1 272 744		-1 259 976	1 272 744
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	5 177 302	1 272 744	0	0	6 450 046

9. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

V zostatku peňažných prostriedkov na konci roka je zahrnutý aj kontokorent na bankovom účte, ktorý na konci roka predstavuje čiastku - 1 190 753,- EUR.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 703 055	1 669 119
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13 /	+/-	812 021	741 187
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	809 949	643 250
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	6 795	8 275
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-13 442	24 510
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-26 396	3 122
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	58 994	106 503
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-29 864	-13 347
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-10	-42
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	11	1
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-5 607	-6 865
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	11 591	-24 220
A.2.	Vplyv zmien stavu príspevkového kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozdelil medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného	+/-	118 940	-556 345
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	83 132	-201 050
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	291 272	-80 802
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-255 464	-274 493
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		2 634 016	1 853 961
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	13	10
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-72	-235
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		2 633 958	1 853 736
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-387 465	-525 154
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		2 246 493	1 328 582

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	-7 099
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 784 865	-1 786 290
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	30 200	23 300
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 754 665	-1 770 089

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	0
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.	Príjaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	-1 690 096	422 105
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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	+	1 500 000	
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	-	-340 557	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	613 337	400 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-3 462 876	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej 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	+		22 105
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	-		
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./		-1 690 096	422 105

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + B + C/	+/-	-1 198 268	-19 401
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	106 850	126 210
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-1 091 418	106 809
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-1	41
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-1 091 419	106 850