

3	4	1	4	8	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	8	7	7	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

KUKA ENCO WERKZEUGBAU, spol. s r.o.
Štúrova 1
Dubnica nad Váhom 018 41

Spoločnosť KUKA ENCO WERKZEUGBAU, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. júla 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 16. októbra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 1290/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj v oblasti technických vied
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- kovoobrábanie
- inžinierska činnosť v oblasti strojárstva
- povrchová úprava kovov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. februára 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KUKA Systems GmbH, Blücherstraße 144, 861 65 Augsburg, SRN. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 127 (v účtovnom období 2014 bol 177).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 39, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2014 to bolo 186 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3. decembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

KUKA ENCO WERKZEUGBAU, spol. s r. o

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	8	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	7	7	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Pavol Turňa (do 27. augusta 2015)
 Ing. Michal Hruboš (od 28. augusta 2015)
 Roland Willker

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 18. júla 2015 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ENCO, spol. s r.o.	371 772	35	35
KUKA Systems GmbH	690 434	65	65
Spolu	1 062 205	100	100

Na základe rozhodnutia zo dňa 15. júna 2015 bol celkový 35%-ný podiel spoločníka ENCO, spol. s r.o prevedený na KUKA Systems GmbH (34%) a KUKA Aktiengesellschaft (1%) Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

	EUR	%	%
KUKA Systems GmbH	1 051 583	99	99
KUKA Aktiengesellschaft	10 622	1	1
Spolu	1 062 205	99	100

Zmena spoločníkov je k 31. decembru 2015 v obchodnom registri zapísaná.

Spoločnosť v roku 2015 predala časť časť podniku na základe zmluvy o predaji časti podniku zo dňa 15. júla 2015 uzatvorenej medzi Spoločnosťou a Porsche Werkzeugbau s.r.o, ktorej predmetom je predaj časti podniku a to Výroba lisovacích nástrojov.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V účtovnej závierke uvádzame dané informácie na iných miestach poznámok, napríklad podmienené záväzky v bode J.

3. Použitie úsudkov a odhadov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a vyššia a doba použiteľnosti tohto majetku je dlhšia ako 1 rok, Spoločnosť považuje za dlhodobý nehmotný majetok a účtuje o ňom v účtovnej skupine 01. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady)

je 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a vyššia a doba použiteľnosti tohto majetku je dlhšia ako 1 rok, Spoločnosť považuje za dlhodobý hmotný majetok a účtuje o ňom v účtovnej skupine 02. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 400 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 - 40	lineárna	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 15	lineárna	6,67 až 50
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

5. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov..

10. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

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

11. 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.

12. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

13. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

14. 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	8	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	7	7	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

.

15. Porovnateľné údaje

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

16. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

3	4	1	4	8	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	8	7	7	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1.Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s majetkom nakladať.

Dlhodobý majetok spoločnosti nie je poistený. V roku 2014 bol dlhodobý majetok poistený voči všetkým rizikám koncernovou poisťkou KUKA AG a táto zahŕňala celú hodnotu dlhodobého majetku vo výške 6 180 281 EUR. V prípade osobných automobilov sú tieto poistené formou havarijného poistenia.

2.Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

KUKA ENCO WERKZEUGBAU, spol. s r. o

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	8	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	7	7	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

KUKA ENCO WERKZEUGBAU, spol. s r. o

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	8	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	7	7	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Na zásoby nie je zriadené záložné právo

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	394 388	502 237
Pohľadávky po lehote splatnosti	79 716	517 089
Spolu	474 104	1 019 326

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	64 995	-659 424
– zdaniteľné	-7 194	1 218 152
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka/ (záväzok)	12 716	-122 920
Vykázaná odložená daňová pohľadávka (záväzok)	12 716	-122 920

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	12 716
Stav k 31. decembru 2014	-122 920
Zmena	135 636
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	135 636
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	4 913	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	4 913	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	20 425
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	0	20 425
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	31 290
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	31 290
Spolu	4 913	51 715

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 1 062 205 EUR (k 31. decembru 2014: 1 062 205 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti N. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 389 994 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	292 495
Prevod na nerozdelný zisk	97 499
Spolu	389 994

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -416 297 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

9. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie/ predaj	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	42 940	0	34 834	0	8 106
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	42 940	0	34 834	0	8 106
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	42 940	0	34 834	0	8 106
Krátkodobé rezervy, z toho:	672 457	55 918	655 263	0	73 112
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	134 002	16 222	134 001		16 223
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	134 002	16 222	134 001	0	16 223
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	121 800	1 038	104 607	0	18 231
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 060	11 150	10 060	0	11 150
Bonus za odpracované roky	11 480		11 480	0	0
Odmeny manažmentu	18 000	0	18 000	0	0
Odmeny pracovníkom	50 000	2 625	50 000	0	2 625
Stratové projekty	300 000	0	160 000	140 000	0
Nevyfakturované dodávky	27 115	24 883	27 115	0	24 883
	538 455	39 696	381 262	140 000	56 889
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	538 455	39 696	381 262	140 000	56 889

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 10 060 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Spoločnosť v roku 2015 predala časť časti podniku na základe zmluvy o predaji časti podniku zo dňa 15. júla 2015 uzatvorenej medzi Spoločnosťou a Porsche Werkzeugbau s.r.o, ktorej predmetom boli aj časť rezervy na stratové projekty vo výške 160 000 EUR, rezervy na záručné opravy vo výške 104 607 EUR, rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške 48 480 EUR a rezervy na odmeny vo výške 58 979 EUR.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	588	165 056
Závazky v lehote splatnosti	475 113	4 891 262
	475 701	5 056 318

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	70 686	70 686	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	326 346	326 346	0	0
Závazky voči zamestnancom	42 441	42 441	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	28 482	28 482	0	0
Daňové záväzky a dotácie	7 151	7 151	0	0
Iné záväzky	595	595	0	0
	475 701	475 701	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 362 238	4 226 449	135 789	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	113 480	113 480	0	0
Závazky voči zamestnancom	241 860	241 860	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	159 716	159 716	0	0
Daňové záväzky a dotácie	176 239	176 239	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 785	2 785	0	0
	5 056 318	4 920 529	135 789	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	11 026	8 710
Tvorba na ťarchu nákladov	18 931	19 083
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-26 061	-16 767
Stav k 31. decembru	3 896	11 026

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.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné	3 600	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	3 600	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	83 857
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	3 301
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	87 158
Spolu	3 600	87 158

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-489 792			510 681		
z toho teoretická daň 22 %		-107 754	22,00 %		112 350	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 424 780	313 452	-64,00 %	389 677	85 729	16,79 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-652 522	-143 555	29,31 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	282 466	62 143	-12,69 %	900 358	198 079	38,79 %
Splatná daň		62 143	-12,69 %		198 079	38,79 %
Odložená daň		-135 638	27,69 %		-77 532	-15,18 %
Celková vykázaná daň		-73 495	15,01 %		120 547	23,61 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť	Zákazky a projektové služby		Montáž a doprava		Ostatné		Spolu	
odbytu	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	168 776	0	0	0	164 411	181 787	333 187	181 787
Nemecko	3 662 924	7 432 187	2 665 942	795 941	5 930	2 825 874	6 334 796	11 054 002
Iné	47 505	202 950	0	0	206 167	202 943	253 672	405 893
Spolu	3 879 205	7 635 137	2 665 942	795 941	376 508	3 210 604	6 921 655	11 641 682

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	7 283
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	7 283
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 029 046	42 005
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	4 167	1 893
Prijaté náhrady od poisťovne	3 578	0
Výnosy z predaja šrotu	11 120	23 944
Výnosy z nájmu	6 258	9 611
Výnosy z predaja podniku	9 001 734	0
Iné	2 189	6 557
Finančné výnosy, z toho:	10 418	13 251
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>243</i>	<i>408</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	88	81
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 175</i>	<i>12 843</i>
Výnosové úroky	1	2
Ostatné finančné výnosy	10 174	12 841

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 042 450	4 006 545
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	3 879 205	7 635 137
Čistý obrat celkom	6 921 655	11 641 682

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedené v bode I.1.

4. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	2 105 642	3 045 632
Sociálne poistenie	748 901	1 038 752
Sociálne náklady	78 623	95 392
Spolu	2 933 166	4 179 776

5. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup licencií	187 956	232 935
Oprava a údržba	350 530	461 500
Cestovné	228 709	276 269
Doprava	211 826	338 584
Nájomné	27 988	37 739
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	3 719	2 598
Právne a ekonomické poradenstvo	171 559	31 990
Externé opracovanie výrobkov	211 515	326 871
Iné	132 119	234 154
Spolu	1 525 921	1 942 640

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Manká a škody	54	1 717
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-138 962	361 729
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	113 568
Náklady súvisiace s predajom podniku	9 540 789	0
Iné	1 045	909
Spolu	9 402 926	477 923

7. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Nákladové úroky z úveru poskytnutého materskou spoločnosťou	35 689	100 097
Nákladové úroky z finančného leasingu	142	359
Bankové poplatky	2 914	2 709
Iné	13 660	15 822
Spolu	52 405	118 987

8. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	8 500	12 600
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	8 500	12 600

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli žiadne (v roku 2014: 18 000 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup tovarov a služieb - KUKA Systems GmbH, Schwarzenberg	0	10 151
a2) nákup tovarov a služieb - KUKA Systems GmbH, Augsburg	19 757	66 132
a3) vyplatené dividendy - KUKA Systems GmbH, Schwarzenberg	0	0
a4) vyplatené dividendy - KUKA Systems GmbH, Augsburg	190 122	144 738
a5) nákladové úroky z prijatej pôžičky	35 689	100 097
a6) predaj nástrojov a služieb - KUKA Systems GmbH, Schwarzenberg	8 208 285	10 157 367
a7) predaj služieb - KUKA Systems GmbH, Augsburg	5 732	1 250 182
a8) úprava predajnej ceny časti podniku - KUKA Systems GmbH, Augsburg	1 000 000	0

KUKA ENCO WERKZEUGBAU, spol. s r. o

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	8	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	7	7	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku - KUKA Systems GmbH, Schwarzenberg	0	528 479
Pohľadávky z obchodného styku - KUKA Systems GmbH, Augsburg	173 472	154 048
Spolu aktíva	173 472	682 527
Pôžička v rámci CashPool - KUKA AG	326 346	113 480
Závazky z obchodného styku - KUKA Systems GmbH, Schwarzenberg	0	6 835
Závazky z obchodného styku - KUKA Systems GmbH, Augsburg	45 559	65 585
Prijaté preddavky - KUKA Systems GmbH, Schwarzenberg	0	3 436 605
Spolu pasíva	371 905	3 622 505

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 3 a v roku 2014 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	67 857	111 376
Spolu	67 857	111 376

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 062 205	0	0	0	1 062 205
Základné imanie	1 062 205	0			1 062 205
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	136 420	0	0	0	136 420
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	136 420	0	0	0	136 420
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	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	2 390 862	0	2 500 000	97 498	-11 640
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 682 672	0	2 500 000	97 498	280 170
Neuhrazená strata minulých rokov	-291 810	0	0	0	-291 810
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	389 993	-416 297	292 495	-97 498	-416 297
Spolu	3 979 480	-416 297	2 792 495	0	770 688

KUKA ENCO WERKZEUGBAU, spol. s r. o

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	4	8	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	7	7	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 062 205	0	0	0	1 062 205
Základné imanie	1 062 205	0			1 062 205
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	136 420	0	0	0	136 420
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	136 420	0	0	0	136 420
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	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	2 390 862	0	0	0	2 390 862
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 682 672	0	0	0	2 682 672
Neuhradená strata minulých rokov	-291 810	0	0	0	-291 810
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	222 674	389 993	222 674	0	389 993
Spolu	3 812 161	389 993	222 674	0	3 979 480

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 4 1 4 8 5 1 5

DIČ

2 0 2 0 3 8 7 7 4 3

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-728 992	4 457 411
Zaplatené úroky	-35 832	-100 098
Prijaté úroky	0	2
Zaplatená daň z príjmov	-343 786	-80 838
Vyplatené dividendy	-2 792 495	-222 674
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-3 901 105	4 053 803
Príjmy z predaja časti podniku	5 594 468	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 693 363	4 053 803
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 931 977	-1 634 693
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 167	1 886
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 927 810	-1 632 807
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	212 866	-2 408 620
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-2 041
Splátky prijatých úverov	0	-359
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	212 866	-2 411 020
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-21 581	9 976
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	27 928	17 952
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 347	27 928

IČO	3	4	1	4	8	5	1	5		
DIČ	2	0	2	0	3	8	7	7	4	3

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek)	-453 958	611 136
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	388 923	619 000
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Strata (zisk) z predajačasti podniku	539 055	0
Zmena stavu rezerv	-170 180	491 429
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 167	-1 886
Iné nepenažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	299 673	1 719 679
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	720 888	742 119
Úbytok (prírastok) zásob	-25 226	-37 861
(Úbytok) prírastok záväzkov	-1 724 327	2 033 474
Peňažné toky z prevádzky	-728 992	4 457 411

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.