

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť NOVES okná, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. augusta 1993 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach I. bola zapísaná v oddieli Sa vložka číslo 1519/V dňa 17. januára 1994.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a montáž plastových a hliníkových okien a dverí

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	140	152
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	140	139
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

21.9.2015

g) 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 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

21.9.2015

h) Schválenie audítora

Predstavenstvo dňa 17.9.2015 schválilo audítorku Ing. Katarína Pirkovská ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Účtovná jednotka nemá povinnosť zverejňovať tieto informácie.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 31683789

DIČ 2020503507

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 vykazuje záporný čistý pracovný kapitál, krátkodobé záväzky prevyšujú obežné aktíva o 949 394 EUR.

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

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

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. 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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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 v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený 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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba %	v
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	
Softvér	10	lineárna	10	
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený 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 alebo sa zaradi do majetku. 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	
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25	
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,66 až 25	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 6 8 3 7 8 9

DIČ 2 0 2 0 5 0 3 5 0 7

činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. 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.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

12. 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.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízíng)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzía 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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

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.

19. 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 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 nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		91 870					30 000	121 870
Prírastky		11 705						11 705
Úbytky								0
Presuny		30 000					-30 000	
Stav na konci účtovného obdobia	0	133 575	0	0	0	0	0	133 575
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		73 949						73 949
Prírastky		9 560						9 560
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 509	0	0	0	0	0	83 509
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 921	0	0	0	0	30 000	47 921
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 066	0	0	0	0	0	50 066

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		202 411						202 411
Prírastky							30 000	30 000
Úbytky		110 541						110 541
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 870	0	0	0	0	30 000	121 870
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 406						177 406
Prírastky		7 084						7 084
Úbytky		110 541						110 541
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 949	0	0	0	0	0	73 949
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	25 005	0	0	0	0	0	25 005
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 921	0	0	0	0	30 000	47 921

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 6 8 3 7 8 9

DIČ

2 0 2 0 5 0 3 5 0 7

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 nasl. 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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 684	2 384 247	3 110 242	0	0	0	1 224	0	5 641 397
Prírastky							66 811	6 300	73 111
Úbytky			18 229						18 229
Presuny			54 944				-54 944		0
Stav na konci účtovného obdobia	145 684	2 384 247	3 146 957	0	0	0	13 091	6 300	5 696 279
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 184 260	2 662 322	0	0	0	0	0	3 846 582
Prírastky		118 260	111 243						229 503
Úbytky			18 229						18 229
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 302 520	2 755 336	0	0	0	0	0	4 057 856
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 684	1 199 987	447 920	0	0	0	1 224	0	1 794 815
Stav na konci účtovného obdobia	145 684	1 081 727	391 621	0	0	0	13 091	6 300	1 638 423

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 6 8 3 7 8 9

DIČ

2 0 2 0 5 0 3 5 0 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 684	2 384 247	3 075 625					13 213	5 618 769
Prírastky							188 294		188 294
Úbytky			152 453					13 213	165 666
Presuny			187 070				-187 070		0
Stav na konci účtovného obdobia	145 684	2 384 247	3 110 242	0	0	0	1 224	0	5 641 397
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 062 296	2 714 660						3 776 956
Prírastky		121 964	100 115						222 079
Úbytky			152 453						152 453
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 184 260	2 662 322	0	0	0	0	0	3 846 582
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 118					10 713	26 831
Prírastky									
Úbytky			16 118					10 713	26 831
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 684	1 321 951	344 847	0	0	0	0	2 500	1 814 982
Stav na konci účtovného obdobia	145 684	1 199 987	447 920	0	0	0	1 224	0	1 794 815

Na nehnuteľný majetok v zostatkovej cene 1 227 411 EUR a hnutelný majetok v zostatkovej cene 156 290 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na zabezpečenie kontokorentného úveru. Na zabezpečenie splátkového úveru vo výške 800 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnutelný majetok a nehnuteľný majetok; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2014 predstavuje 1 227 411 EUR a 156 290 EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 383 701

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

Spoločnosť má v nájme dopravné prostriedky v obstarávacej cene 262 609 (zostatková cena k 31. decembru 2014: 197 012 EUR, k 31. decembru 2015: 166 590 EUR) a technologické zariadenia v obstarávacej cene 72 024 UR (zostatková cena k 31. decembru 2015: 49 140 EUR, k 31. decembru 2014: 56 364 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 875 363 EUR a 3 135 000 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
ČSOB Poisťovňa a.s.	Budovy a technológie, VZV	Živelné poistenie	6 875 363
ČSOB Poisťovňa a.s.	Technológie, VZV	Poistenie pre prípad odcudzenia	3 135 000
ČSOB Poisťovňa a.s.	Strojné a elektronické zariadenia	Poistenie strojných a elektronických zariadení	1 556 132
Allianz poisťovňa, a.s.	Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	586 245
Allianz poisťovňa, a.s.	Dopravné prostriedky	Povinné zmluvné poistenie	-

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 6 8 3 7 8 9

DIČ

2 0 2 0 5 0 3 5 0 7

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 180								8 180
Prírastky									
Úbytky	8 180								8 180
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 180	0	0	0	0	0	0	0	8 180
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	42 083	9 539		11 044	40 578
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	90 168	2 957		2 093	91 032
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj	17 918			17 918	0
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	150 169	12 496	0	31 055	131 610

Zníženie užitočnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. V zásobách sa vyskytujú bezobratkové položky (bez pohybu dlhšie ako 90 dní), na ktoré je vytvorená opravná položka a výrobky, ktorých reálna predajná cena je nižšia ako ich ocenenie v rámci hotovej výroby.

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	94 544

V r.2015 došlo k predaju bytu - nehnuteľnosť na predaj.
Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

Spôsob a výška poistenia zásob

Názov poisťovne	Druh majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
ČSOB Poisťovňa a.s.	Zásoby	Živelné poistenie	1 270 000
ČSOB Poisťovňa a.s.	Zásoby	Poistenie pre prípad odcudzenia	1 275 000

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka pre túto položku nemá obsahovú náplň.

5. 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	590 437	12 501	20 759	87 323	494 856
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	590 437	12 501	20 759	87 323	494 856

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 % z ich hodnoty. Pohľadávky sú individuálne prehodnocované, pričom generálne pravidlo tvorby môže byť modifikované v závislosti od povahy pohľadávky a pravdepodobnosti jej vymoženia.

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

V r. 2015 bola výsledkovo účtovaná tvorba OP vo výške 12 501 EUR a tiež rozpustenie OP vo výške 20 709 EUR. K opravným položkám k pohľadávkam v cudzej mene bolo zaúčtovaná tvorba opravných položiek vo výške 2 238 EUR cez účty kurzových rozdielov.

Zúčtovanie opravných položiek v dôsledku vyradenia starých nedobytných pohľadávok z účtovníctva (odpis pohľadávok) predstavovalo sumu 60 237 EUR. Celková hodnota odpísaných pohľadávok je 101 748 EUR.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	247 541		247 541
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	247 541	0	247 541
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	595 715	898 434	1 494 149
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	881		881
Iné pohľadávky	8 016		8 016
Krátkodobé pohľadávky spolu	604 612	898 434	1 503 046

Dlhodobé pohľadávky predstavujú dlhodobé zádržné vyplývajúce zo zmlúv o diela. Opravná položka upravuje tieto pohľadávky na ich súčasnú hodnotu. Spoločnosť použila pri diskontovaní úrokovú sadzbu externého financovania (kontokorentný úver od banky).

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	231 989		231 989
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	231 989	0	231 989
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	518 271	941 465	1 459 736
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	5 605		5 605
Krátkodobé pohľadávky spolu	523 876	941 465	1 465 341

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 31683789

DIČ 2020503507

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 700 027

Na všetky súčasné a budúce pohľadávky s výnimkou pohľadávok voči spoločnostiam: ARPROG, akciová spoločnosť Poprad, Širila,a.s, DYNAMIK CONSTRUCTION , s.r.o, TATRASPOL J, s.r.o. bolo zriadené záložné právo.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 680	14 338
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 439	39 719
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12 119	54 057

Spoločnosť má zriadené záložné právo ku všetkým pohľadávkam záložcu na výplatu vkladov zo všetkých účtov v banke.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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:	6 746	7 355
poistné	3 007	2 571
IT poplatky	3 326	2 417
provízia za sprostredkovanie		
telefónne poplatky		
služby servisné		1 786
odborná literatúra	319	252
ostatné	94	329
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	6 746	7 355

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 6 8 3 7 8 9

DIČ

2 0 2 0 5 0 3 5 0 7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Základné imanie pozostáva z listinných akcií na meno v počte 2 166 ks v nominálnej hodnote 1 000 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 166 EUR dosahoval výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Spoločenskej zmluvy. Pri zmene právnej formy na akciovú spoločnosť dňa 21. mája 2010 bol rezervný fond doplnený o sumu 199 837 EUR. Zároveň došlo k rozdeleniu výsledkov hospodárenia v uplynulých rokoch k doplneniu zákonného rezervného fondu vo úhrnnej výške 22 556 EUR.

V dôsledku rozhodnutia jediného akcionára z 21.9.2015 došlo k preúčtovaniu nerozdelených ziskov min. rokov vo výške 1 793 282 EUR s neuhradenými stratami min. rokov. Týmto rozhodnutím jediného akcionára došlo tiež k preúčtovaniu zostatkov účtov Daň r.1994 a Daň r.1995, Preúčt. nerozdeleného zisku 80%, Kapitalizácia záväzku voči materskej spoločnosti_pôžička Fortuner spolu vo výške 506 281 EUR s zostatkom neuhradenej straty r.2009. Neuhradená strata minulých rokov sa zvýšila v položke " Neuhradená strata" o 279 338 EUR na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 21.9.2015 o vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2014.

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	279 338
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	279 338
Iné	
Spolu	279 338

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený 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:	24 767	3 080	2 846	167	24 834
Záručné opravy	13 260	3 080	2 846		13 494
Odchodné do dôchodku	11 507			167	11 340
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	24 767	3 080	2 846	167	24 834
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 756	29 145	17 088	0	48 813
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	5 160	12 661	5 160		12 661
Rezerva na audit	4 500		4 500		0
Rezerva na služby	788		788		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 448	12 661	10 448	0	12 661
Záručné opravy	14 274	7 187	6 640		14 821
Pokuty a penále	6 502				6 502
Odchodné do dôchodku	5 532	3 560			9 092
Rezerva na audit	0	4 500			4 500
Služby	0	1 237		0	1 237
Ostatné rezervy krátkodobé	26 308	16 484	6 640	0	36 152

Spoločnosť vytvorila krátkodobú rezervu na záväzky súvisiace s auditom 2015, predpokladané dodávky a služby súvisiace s rokom 2015, záručné opravy, na nevyčerpané dovolenky za rok 2015 a odchodné. Krátkodobá rezerva na rok 2015 predstavuje odhad sumy, ktorá bude vyplatená zamestnancom pri ich nástupe do starobného dôchodku v r.2016. Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné zamestnancov do dôchodku a záručné opravy.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Z toho titulu spoločnosť vykazuje dlhodobú rezervu na odchodné vo výške 11 340 EUR

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 4 500 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuhradenú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva. Podobne je to s rezervami na služby, ktoré sú zmenou zákona považované za daňovo neuhradené rezervy.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 6 8 3 7 8 9

DIČ

2 0 2 0 5 0 3 5 0 7

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 047	5 842	3 522	600	24 767
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy	13 936	2 846	3 522		13 260
Odchodné do dôchodku	9 111	2 996		600	11 507
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	23 047	5 842	3 522	600	24 767
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 805	20 478	26 589	7 938	36 756
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	4 531	4 276	3 647		5 160
Rezerva na emisie					0
Rezerva na služby	4 741	788	3 458	1 283	788
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 272	9 564	16 483	3 905	10 448
Záručné opravy	15 854	6 640	8 220		14 274
Pokuty a penále	6 502				6 502
Odchodné do dôchodku	3 144	4 274	1 886		5 532
Služby	4 033			4 033	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	29 533	10 914	10 106	4 033	26 308

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	116 898	121 325
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	116 898	121 325
Krátkodobé záväzky spolu	1 575 006	1 838 856
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 247 367	1 188 709
Záväzky po lehote splatnosti	327 639	650 147

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu z obstarania dopravných prostriedkov a technologických zariadení. Výška budúcich platieb s rozdelením na istinu a finančný náklad je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	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	66 519	60 685		77 380	115 531	
Finančný náklad	3 712	1 755		6 812	4 682	
Spolu	70 231	62 440	0	84 192	120 213	0

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 4 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-392 167	-799 090
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-70 999	-50 348
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-413 246	-619 870
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-2 880
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	-192 811	-323 881
Uplatnená daňová pohľadávka	131 071	177 052
Zaučtovaná ako náklad	131 071	177 052
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 249	3 087
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 647	7 256
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 647	7 256
Čerpanie sociálneho fondu	7 263	8 094
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 633	2 249

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.

6. Bankové úvery

Struktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	3M EURIBOR	31.10.2020	383 342	383 342	683 338
splátkový úver		plus3,90% p.a.				
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	383 342	383 342	683 338
Krátkodobé bankové úvery						
OTP Banka Slovensko, a.s.		1M EURIBOR	27.5.2016	1 055 535	1 055 535	1 008 153
kontokorentný úver		plus2,70% p.a.				
OTP Banka Slovensko, a.s.		3M EURIBOR	31.12.2016	99 996	99 996	99 996
splátkový úver		plus3,90% p.a.				
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	1 155 531	1 155 531	1 108 149

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 31683789

DIČ 2020503507

V r. 2015 došlo k predčasnému splateniu splátkového úveru vo výške 200 000 EUR a k zníženiu limitu kontokorentného úveru z 1 500 000 EUR na 1 400 000 EUR

Kontokorentný úver s limitom 1 400 000 EUR na financovanie prevádzkových potrieb je zabezpečený hnuiteľným majetkom vo výške 962 728,5 EUR, ktorého zostatková cena k 31.12.2015 bola 156 290 EUR a nehnuteľným majetkom vo vlastníctve spoločnosti, ktorého zostatková cena k 31.12.2015 bola 1 227 411 EUR a súčasnými a budúcimi pohľadávkami spoločnosti s výnimkou pohľadávok, ktoré sú založené v prospech faktoringovej spoločnosti, pohľadávkou banky na výplatu vkladu zo všetkých súčasných a budúcich účtov a cennými papiermi (100% akcií spoločnosti)

Splátkový úver je zabezpečený hnuiteľným majetkom vo výške 962 728,5 EUR, ktorého zostatková cena k 31.12.2015 bola 156 290 EUR a nehnuteľným majetkom vo vlastníctve spoločnosti, ktorého zostatková cena k 31.12.2015 bola 1 227 411 EUR a súčasnými a budúcimi pohľadávkami spoločnosti s výnimkou pohľadávok, ktoré sú založené v prospech faktoringovej spoločnosti, pohľadávkou banky na výplatu vkladu zo všetkých súčasných a budúcich účtov a cennými papiermi (100% akcií spoločnosti)

7. Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Plastové výrobky		Hliníkové výrobky a tovar		Montáž výrobkov+ostatné služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	3 149 119	3 111 415	1 191 652	889 507	454 321	615 941	4 795 092	4 616 863
Česká republika	472 847	701 302	13 776	48 927	5	13 133	486 628	763 362
Belgicko	1 878 680	1 603 285	1 683 264	1 017 032	0	0	3 561 944	2 620 317
Švajčiarsko	749 209	644 904	16 257	12 166	0	4 952	765 466	662 022
Rakúsko	374 941	329 539	44 353	74 844	2 461	1 698	421 755	406 081
Nemecko	151 737	334 328	1 883	6 611	35 231	760	188 851	341 699
ostatné	134 291	71 058	30 882	24 690	0	1 756	165 173	97 504
Spolu	6 910 824	6 795 831	2 982 067	2 073 777	492 018	638 240	10 384 909	9 507 848

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 35 982 EUR (v roku 2014 zníženie 133 780 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 35 990 EUR (v roku 2014 zníženie 83 983 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	72 616	100 578	41 412	-27 962	59 166
Výrobky	317 086	253 135	396 284	63 951	-143 149
Zvieratá					
Spolu	389 702	353 713	437 696	35 989	-83 983
Manká a škody	x	x	x	856	371
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné - opravné položky k výrobkom	x	x	x	-863	-50 168
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	35 982	-133 780

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

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

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,	116 714	217 669
Zmluvné pokuty a penále	332	5 274
Výnosy z odpísaných záväzkov	24 706	48 938
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 561	0
Tržby z predaja odpadu	31 395	36 094
Predaj pohľadávok faktoringovým spoločnostiam	0	85 383
Výnosy z postúpenia pohľadávok	29 277	
Iné	29 443	41 980
Finančné výnosy, z toho:	3 721	16 285
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 673</i>	<i>766</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 584	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>48</i>	<i>7 711</i>
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		7 614
výnosové úroky		2
ostatné finančné výnosy	48	95
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Spoločnosť v r. 2015 postúpila svoju pohľadávku voči spoločnosti VÁHOSTAV za hodnotu 19 347 EUR na Slovenskú reštrukturalizačnú, s.r.o.

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 713 460	8 847 624
Tržby z predaja služieb	553 910	638 240
Tržby za tovar	5 872	21 984
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	111 667	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 384 909	9 507 848

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	867 745	886 728
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 492</i>	<i>6 492</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
iné uistovacie audítorské služby		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	1 992	1 992
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>861 253</i>	<i>880 236</i>
doprava	241 907	197 840
montáž externe	243 265	292 007
subdodávky	8 857	100 317
náklady na inzerciu, reklamu	32 990	22 548
opravy a údržba	21 962	41 486
servis, poradenstvo	87 231	102 563
sprostredkovanie	45 911	29 668
náklady na externé reklamácie	26 600	3 645
drobný nehmotný majetok	19 863	0
ubytovanie, cestovné, diéty	39 825	31 262
ostatné	92 842	58 900
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	136 700	141 146
Manká a škody	2 234	3 861
Postúpenie pohľadávok na faktoringovú spoločnosť	0	85 383
Odpis pohľadávok a ostatné postúpenia	63 184	25 718
Poistenie	18 988	23 412
Pokuty a penále, úroky z omeškania	659	51
Náklady na mimosúdne vyrovnanie	43 074	0
ostatné	8 561	2 721
Finančné náklady, z toho:	85 558	124 296
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 274</i>	<i>2 840</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 263	1 311
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	<i>83 284</i>	<i>121 456</i>
Nákladové úroky	72 455	95 978
Bankové poplatky	10 829	25 478
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej 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:	483 972	x	x	-99 354	x	x
teoretická daň	x	106 474	22%	x	-21 858	22%
Daňovo neuznané náklady	156 374	34 402	7%	554 419	121 972	-123%
Výnosy nepodliehajúce dani	-405 114	-89 125	-18%	-247 737	-54 502	55%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-206 623	-45 457	-9%	-207 327	-45 612	46%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		-2 880	-1%		2 931	-3%
<i>Spolu</i>	<i>28 609</i>	<i>3 414</i>	<i>1%</i>	<i>1</i>	<i>2 931</i>	<i>-3%</i>
Splatná daň z príjmov	x	3 414	1%	x	2 931	-3%
Odložená daň z príjmov	x	131 071	27%	x	177 052	-178%
Celková daň z príjmov	x	134 485	28%	x	179 983	-181%

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		22 770
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		412 823
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Pre rok 2016 je schválená 22 %-ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		216 931
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienený majetok ani 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.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 10 800 EUR (v roku 2014: 9 600 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 6 800 EUR (v roku 2014: 8 857 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	10 800	6 800				
	9 600	8 857				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami:

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii časti podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		X
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		X
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		X

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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	2 166 000				2 166 000
Základné imanie	2 166 000				2 166 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	473 915	0	0	-473 915	0
Zákonné rezervné fondy	222 559	0	0		222 559
Zákonný rezervný fond					

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

(nedeliteľný fond)	222 559				222 559
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	32 366	0	0	-32 366	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	32 366			-32 366	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 321 791	0	0	226 943	-2 094 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 793 282			-1 793 282	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 115 073			2 020 225	-2 094 848
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-279 338	349 487		279 338	349 487
Spolu	293 711	349 487	0	0	643 198

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 166 000				2 166 000
Základné imanie	2 166 000				2 166 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	439 381	34 534	0	0	473 915
Zákonné rezervné fondy	216 600	0	0	5 959	222 559
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	216 600			5 959	222 559
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	32 365	1	0	0	32 366
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	32 365	1			32 366
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 375 415	0	0	53 624	-2 321 791
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 793 282				1 793 282
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 168 697			53 624	-4 115 073

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 6 8 3 7 8 9

DIČ

2 0 2 0 5 0 3 5 0 7

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59 583	-279 338	-59 583	-279 338
Spolu	538 514	-244 803	0	293 711

V r. 2015 rozhodnutím jediného akcionára došlo k presunom - k preúčtovaniam v položkách vlastného imania, a to v položkách nerozdelený zisk minulých rokov, ostatné kapitálové fondy, ostatné fondy zo zisku, ktoré sa zúčtovali s položkami neuhradenej straty minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 349 487 EUR rozhodne jediný akcionár. Návrh štatutárneho orgánu jedinému akcionárovi je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu,
- úhrada straty minulých období

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Označe-nie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	483 972	-99 354
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	207 987	512 313
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	237 173	227 160
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	12 124	-12 329
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-116 503	204 806
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	609	4 165
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	72 455	95 978
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-2
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 263	466
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-195	-13 401
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 (+/-)	61	5 470
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-307 543	-10 079
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-53 256	-69 617
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-253 100	-210 821
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 187	270 359
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	384 415	402 880
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	2
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-72 420	-91 342
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	311 996	311 540
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-2 880
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 1 6 8 3 7 8 9

DIČ

2 0 2 0 5 0 3 5 0 7

A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	309 116	308 660
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-11 705	-16 041
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-73 110	-40 684
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 083	28 482
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 (+)		7 219
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.)	-82 732	-21 024
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.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-315 704	366 591
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov (+)		800 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov (-)		
		-299 996	-316 666
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	115 000	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-65 000	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-65 708	-114 819
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		-1 924

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

31683789

DIČ

2020503507

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.)	-315 704	366 591
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B +C)	-89 320	654 227
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-954 096	-1 608 323
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 041 153	-953 630
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 263	-466
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	-1 043 416	-954 096

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.