

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

TATRAMAT - ohrievače vody je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 12.05.2001. Dňa 9.07.2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 12902/P. Spoločnosť sídli v Poprade, Hlavná 1, Slovenská republika, IČO: 36473871

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu
2. Veľkoobchod v rozsahu voľných živností
3. Elektrické ohrievače vody

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	247	246
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	250	245
Počet vedúcich zamestnancov	6	9

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Stiebel Eltron International GmbH	19 750 382	100	100	-
Spolu	19 750 382	100	100	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny STIEBEL ELTRON. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Stiebel Eltron International GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co. KG, Holzminden, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co. KG, Holzminden, Nemecko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na Dr. Stiebel-Strasse Holzminden, Nemecko.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa **22.05.2015**.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

V dôsledku zmeny opatrenia o zostavovaní účtovnej závierky pre veľké účtovné jednotky, sú pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám k 31.12.2015 vykázané ako pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám, k 31.12.2014 ako ostatné pohľadávky z obchodného styku.

V dôsledku zmeny opatrenia o zostavovaní účtovnej závierky pre veľké účtovné jednotky, sú záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám k 31.12.2015 vykázané ako záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám, k 31.12.2014 ako ostatné záväzky z obchodného styku.

V dôsledku zmeny opatrenia o zostavovaní účtovnej závierky pre veľké účtovné jednotky, sú nákladové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám k 31.12.2015 vykázané ako nákladové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám, k 31.12.2014 ako ostatné nákladové úroky.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20%	rovnomerná
Oceniťelné práva	15	6,67%	rovnomerná
Ostatný DNM	5	20,00%	rovnomerná

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6-20	5%-16,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerná
Inventár	3	33,33%	časová

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

Poznámky Úč PODV 3-01

c) Finančný majetok a finančné účty

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy ocenenia priemernou cenou pri každom nákupe. Výdaj sa realizuje s použitím poslednej priemernej ceny. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezerva na nevyčerpané dovolenky je vytvorená na základe zostatku nevyčerpanej dovolenky a dovolenkového prímeru za 4.štvrtrok 2015, vrátane prislúchajúcich odvodov.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5 % z čistého účtovného zisku.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

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

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

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

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

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

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

n) Dotácie

Spoločnosť získala v roku 2011 štátnu dotáciu na nákup strojov vo výške 437 776,51 Eur. Táto sa postupne rozpúšťa do výnosov v nadväznosti na odpisy tohto dlhodobého majetku.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. AKTÍVA****a) Dlhodobý majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		118 415	2 436 741		21 754	0		2 576 910
Prírastky					684			684
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	118 415	2 436 741	0	22 438	0	0	2 577 594

Poznámky Úč PODV 3-01

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 318	1 746 359		3 316			1 836 993
Prírastky		11 559	162 449		4 419			178 427
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 877	1 908 808	0	7 735	0	0	2 015 420
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	31 097	690 382	0	18 438	0	0	739 917
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 538	527 933	0	14 703	0	0	562 174

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		118 415	2 436 741		10 444	0		2 565 600
Prírastky					11 310			11 310
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	118 415	2 436 741	0	21 754	0	0	2 576 910
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 418	1 583 910		870			1 660 198
Prírastky		11 900	162 449		2 446	0		176 795
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	87 318	1 746 359	0	3 316	0	0	1 836 993
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	42 997	852 831	0	9 574	0	0	905 402
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 097	690 382	0	18 438	0	0	739 917

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	5 579 472	11 604 646			2 691 918	51 095	79 964	20 578 222
Prírastky		11 901	374 492			173 104	324 807	119 089	1 003 393
Úbytky			-91 004			-180 587	-5 248		-276 839
Presuny			20 306			74 862	-42 498	-52 670	0
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	5 591 373	11 908 440	0	0	2 759 297	328 156	146 383	21 304 776
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 970 057	7 744 621			1 987 786			11 702 464
Prírastky		228 843	688 567			223 427			1 140 837
Úbytky			-60 784			-172 733			-233 517
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 198 900	8 372 404	0	0	2 038 480	0	0	12 609 784
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								27 293	27 293
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	27 293	27 293
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	3 609 415	3 860 025	0	0	704 132	51 095	52 671	8 848 465
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	3 392 473	3 536 036	0	0	720 817	328 156	119 090	8 667 699

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	564 743	5 477 047	11 068 830			2 428 301	204 680	112 699	19 856 300
Prírastky	6 384	57 110	526 997			257 752	31 327	52 671	932 241
Úbytky			-158 814			-32 387	0	-19 118	-210 319
Presuny		45 315	167 633			38 252	-184 912	-66 288	0
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	5 579 472	11 604 646	0	0	2 691 918	51 095	79 964	20 578 222
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 742 691	7 269 961			1 730 910			10 743 562
Prírastky		227 366	622 245			265 572			1 115 183
Úbytky			-147 585			-8 696			-156 281
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 970 057	7 744 621	0	0	1 987 786	0	0	11 702 464
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								46 611	46 611

Poznámky Úč PODV 3-01

Prírastky									0
Úbytky								-19 318	-19 318
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	27 293	27 293
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	564 743	3 734 356	3 798 869	0	0	697 391	204 680	66 088	9 066 127
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	3 609 415	3 860 025	0	0	704 132	51 095	52 671	8 848 465

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	591 480

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Súbor stavieb	živelné poistenie	21 716 365
Hnuteľný majetok	živelné poistenie, odcudzenie, stroje a el. zariadenia	28 106 494

b) Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe koncernových pravidiel.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	143 333		20 419		122 914
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	13 753		8 079		5 674
Výrobky	14 689	8 477		0	23 166
Zvieratá					0
Tovar	17 929	4 447			22 376
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	189 704	12 924	28 498	0	174 130

U všetkých zložiek zásob boli OP tvorené alebo zúčtované na základe reálneho posúdenia použiteľnosti, predajnosti a obrátkovosti zásob k 31.12.2015.

c) Pohľadávky

Najvýznamnejšie pohľadávky k 31.12.2015 sú voči podnikom v skupine.

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

Bežné účtovné obdobie

Poznámky Úč PODV 3-01

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	42 236	9 362	1 551	14 163	35 884
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	42 236	9 362	1 551	14 163	35 884

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2015 a 2014 vytvorené opravné položky základe posúdenia doby splatnosti pohľadávok, 14 163 € bolo zúčtované z titulu odpisu pohľadávok z dôvodu reštrukturalizácie odberateľa TMS.

Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam bola na základe reálneho posúdenia pohľadávok po splatnosti v zmysle zákona o dani z príjmov (nedaňové OP a daňové OP), ako i v zmysle zásady opatrnosti na základe zákona o účtovníctve.

V roku 2015 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 15 829,47 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	818 295		818 295
Dlhodobé pohľadávky spolu	818 295	0	818 295
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	164 184	141 856	306 040
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 158 830	2 697	1 161 527
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 832		5 832
Iné pohľadávky	28		28
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 328 874	144 553	1 473 427

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

d) Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Poznámky Úč PODV 3-01

Pokladnica, ceniny	2 834	5 582
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17 263	54 449
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	20 097	60 031

Spoločnosť realizuje úhrady svojich záväzkov prostredníctvom COMMERZBANK podľa potreby, ale chýbajúce prostriedky v rámci Cash Poolingu vyrovnáva na nulu materská spoločnosť. Mesačne účtuje spoločnosti za to úroky.

e) Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 374	998
záruka na auto Mercedes na rok 2016	0	172
ATOS - udržiavanie softvéru rok 2017,2018	4 374	826
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 665	19 038
poistenie majetku	1 752	2 709
predplatné, záruka na auto, udr. softvéru, reklama	19 913	16 329
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 876	4 876
náhrada škody - COTHERM	4 876	4 876

Poznámky Úč PODV 3-01

2. PASÍVA**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100 % podielu plne splatených vkladov, s nominálnou hodnotou 19 750 382 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13 055
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	653
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	12 402
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	13 055

Návrh na rozdelenie zisku za r. 2015 v hodnote 875 896,95 EUR je nasledovný: do zákonného rezervného fondu 5 % t.j. 43 794,85 a čiastku 832 102,10 použiť na vysporiadanie strát z minulých rokov.

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	199 699	6 254	-5 312	0	200 641
rezerva na odchodné	104 764	6 254	-5 312	0	105 706
rezerva na súdne spory	94 935	0	0		94 935
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 776	96 200	-87 467	-2 852	162 657
rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 639	14 294	-18 649	-990	14 294
ostatné rezervy	127 225	72 141	-58 906	-1 862	138 598
rezerva na auditorské práce	9 912	9 765	-9 912		9 765

Rezervy sú vytvorené na nevyplatené odmeny za rok 2015, riziká vyplývajúce zo súdnych sporov, nevyčerpané dovolenky 2015, auditorské práce na závierke za r. 2015 a záručné opravy.

Rezervy na prémie riaditeľov sú tvorené na základe pracovno-právnych zmlúv. Rezerva na hosp. prémie na základe mzdového predpisu a Kolektívnej zmluvy. Rezerva na auditorské práce na základe zmluvy za vykonanie auditu riadnej účtovnej závierky za rok 2015, rezerva na súdne spory je vyčíslená vo výške predpokladaného vyplatenia mzdy v ukončenom pracovno-právnom vzťahu. Rezerva na záručné opravy sa tvorí na základe historickej štatistiky vývoja nákladov na záručné opravy výrobkov. Dlhodobá rezerva na odchodné sa tvorí na základe prepočtu priemernej mzdy pracovníkov a doby predpokladaného odchodu do dôchodku s použitím poistnej matematiky.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roka 2016.

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

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

	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
--	--------------------------------------

Poznámky Úč PODV 3-01

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	199 908	6 243	-6 452	0	199 699
rezerva na odchodné	104 973	6 243	-6 452	0	104 764
rezerva na súdne spory	94 935	0	0	0	94 935
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	160 086	90 318	-83 541	-10 087	156 776
rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 819	19 639	-16 296	-3 523	19 639
ostatné rezervy	131 454	60 767	-58 432	-6 564	127 225
rezerva na auditorské práce	8 813	9 912	-8 813		9 912
					0

c) Závazky

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 386	3 289
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 386	3 289
Krátkodobé záväzky spolu	2 137 723	2 727 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 982 092	2 675 105
Záväzky po lehote splatnosti	155 631	52 311

Záväzky voči skupine sú vo výške 1 112 705 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 289	5 525
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 280	33 314
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 280	33 314
Čerpanie sociálneho fondu	35 183	35 550
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 386	3 289

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.

d) Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	267
doplatok poistenie pracovníkov na ZPC za rok 2014	0	267
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	222 435	259 000
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu - do r. 2022	222 435	259 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 565	36 565
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu za rok 2015	36 565	36 565

3. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 349 130	3 820 313
odpočítateľné	3 349 130	3 820 313
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	370 392	326 923
odpočítateľné	370 392	326 923
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	818 295	912 348
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-94 053	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámky Úč PODV 3-01

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVEĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**Tržby**

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	2 056 437	2 132 984	1 001 076	878 666	78 242	59 652
Vývoz EÚ	17 116 898	13 458 446	30 471	70 050	745 750	599 829
Ostatný vývoz	8 118	529 465				
Spolu	19 181 453	16 120 895	1 031 547	948 716	823 992	659 481

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	524 887	502 646	393 292	22 241	109 354
Výrobky	1 317 223	1 110 008	1 146 088	207 215	-36 080
Zvieratá	0				
Spolu	1 842 110	1 612 654	1 539 380	229 456	73 274
Manká a škody	X	X	X	107 693	91 035
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	-100 554	-149 244
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	236 595	15 065

Poznámky Úč PODV 3-01

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	70 693	75 125
Aktivácia materiálu a tovaru	1 231	24 797
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	69 462	50 328
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	184 903	245 707
<i>prebytky materiálu</i>	90 434	121 798
<i>zúčtovanie dotácie na zariadenie na vypaľovanie smaltu r. 2015</i>	36 565	36 565
<i>ostatné</i>	57 904	87 344
Finančné výnosy, z toho:	292	166
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	292	165
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	1
Výnosové úroky	1	1
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v časti IV. Tržby v členení na tržby za vlastné výrobky, tovar a služby a tiež v členení na tuzemsko, EU a vývoz.

Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 457	15 120
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	15 457	15 120
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 618 942	1 565 310
opravy a udržiavanie + záručné opravy	205 542	186 797
doprava výrobkov	464 099	398 782
cestovné náklady	31 147	40 969
reprezentačné	67 618	67 965
nájomné	151 677	145 494
školenia	44 362	52 160
poradenstvo + audit + vedenie firmy	123 965	107 632
ostatné služby	530 532	565 511

Poznámky Úč PODV 3-01

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	177 076	265 285
Osobné náklady, z toho:	4 024 294	3 824 334
Mzdové náklady	2 812 649	2 679 495
Náklady na sociálne poistenie	780 005	741 946
Náklady na zdravotné poistenie	283 608	269 371
Sociálne náklady	148 032	133 522
<i>pokuty a penále</i>	196	1 221
<i>darý</i>	5 420	5 036
<i>odpis pohľadávok</i>	15 829	22
<i>manká a škody + šrotovanie</i>	105 262	218 631
<i>Poistenie majetku</i>	45 037	39 441
<i>ostatné prevádzkové náklady</i>	5 332	934
Finančné náklady, z toho:	37 245	52 906
Kurzové straty, z toho:	1 442	3 149
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	2	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	35 803	49 757
<i>nákladové úroky</i>	26 399	44 372
<i>poplatky</i>	9 404	5 385
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	978 289	X	X	15 935	X	X
teoretická daň	X	215 224	22%	X	3 506	22%
Daňovo neuznané náklady	354 109	77 904	8%	369 452	81 279	510%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 276 974	-280 934	-29%	-405 933	-89 305	-560%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-5 137	-1 130	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane		0	22%		0	23%
Iné	709	156	0%		0	0%
Spolu	50 996	11 220	1%	-20 546	-4 520	0%
Splatná daň z príjmov - daňová licencia (odpočet z r. 2014)	X	-2 880	0%	X	2 880	0%
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí	X	-350	0%	X	0	0%
Celková daň z príjmov	X	7 990	18%	X	2 880	0%

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Vedenie spoločnosti rozhodlo nezverejňovať informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov.

Poznámky Úč PODV 3-01

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 6 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Informácie o podsúvahových položkách:

Spoločnosť má v nájme priestory v AB od Tatramatu, a.s. ako i jedáleň a bufet. Zostatková hodnota k 31.12.2015 je 175 151 EUR a k 31.12.2014 bola 140 777 EUR.

Spoločnosť disponuje aj materiállovými zásobami, ktoré sú majetkom materskej firmy Stiebel Eltron za účelom ich opracovania a následného vrátenia do materskej firmy. Ich hodnotu spoločnosť nepozná.

Oststné finančné povinnosti:

Predpokladané náklady z nájmu AB od Tatramatu, a.s. pre rok 2016 budú 123 102 EUR.

Spoločnosť ďalej prenajíma priestory bufetu a jedálne spoločnosti PRAKTIK, s.r.o.

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

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

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ - predaj výrobkov a služieb	2 398 426	2 532 451
STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ - nákup služieb	9 358	709
STIEBEL ELTRON GmbH Co KG - nákup materiálu, tovaru a služieb	3 885 290	3 078 608
STIEBEL ELTRON GmbH Co KG - predaj výrobkov, materiálu a služieb	14 104 596	10 212 221
STIEBEL POLSKA - predaj výrobkov	1 432	31 076
STIEBEL ELTRON Kft Budapešť - predaj výrobkov	370	2 926
STIEBEL ELTRON Rusko - predaj výrobkov		31 461
STIEBEL ELTRON UK Ltd.	145	
Tecalor GmbH	120	

Transakcie so spriaznenými osobami s rozhodujúcim vplyvom v spoločnosti:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STIEBEL ELTRON International - nákup a tovaru a služieb	494 675	445 138
STIEBEL ELTRON International - predaj tovaru a služieb	1 040 588	1 462 181
STIEBEL ELTRON International - úroky z fin. výpomoci	26 399	44 372

Poznámky Úč PODV 3-01

VIII. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 750 382				19 750 382
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	48 622			653	49 275
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 063 560			12 401	-8 051 159
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 055	875 897		-13 055	875 897
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	11 748 499	875 897	0	0	12 624 395

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 750 382				19 750 382
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	44 826	0		3 796	48 622
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 174 017		-38 343	72 114	-8 063 560
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75 910	13 055		-75 910	13 055
Spolu	11 697 101	13 055	-38 343	0	11 748 499

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 22.05.2015, schválilo rozdelenie zisku za rok 2014.

Poznámky Úč PODV 3-01

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu bol vo výške 5 % z čistého zisku, nakoľko ešte nedosiahol maximálnu výšku dohodnutú v spoločenskej zmluve.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	978 289	15 935
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 299 382	1 247 319
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 311 410	1 291 979
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	+	7 854	396
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	942	-209
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-21 927	-17 032
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-42 835	-43 845
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	26 399	44 372
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1	-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	2	1 481
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	29 333	-26 512
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	-11 796	-3 310
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným 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./	+/-	-563 577	184 514
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-414 687	693 067
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	157 282	-536 182
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-306 171	27 629
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1 714 094	1 447 768
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	1	1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 714 095	1 447 769
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-2 880	

Poznámky Úč PODV 3-01

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		1 711 215	1 447 769
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-684	-11 310
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-813 534	-1 159 326
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	8 741	26 512
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		19 318
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-805 477	-1 124 806

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	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.2.10./	+/-	-919 271	-262 210
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		

Poznámky Úč PODV 3-01

C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-	-919 271	-262 210
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-26 399	-44 372
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./		-945 670	-306 582

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	-39 932	16 381
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	60 031	45 131
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	20 099	61 512
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	-2	-1 481
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	20 097	60 031