

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

IKB Leasing SR, s.r.o.
Plynárenská 1
821 09 Bratislava

Spoločnosť IKB Leasing SR, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. novembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 34352/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. apríla 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IKB Leasing GmbH, Gertrudenstraße 2, D-20095 Hamburg a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu IKB Deutsche Industriebank AG, Wilhelm-Bötzkes-Straße 1, D-40474 Düsseldorf, zapísanej pri obvodnom súde v Düsseldorfe (B 1130). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť IKB Leasing SR, s.r.o. nemá žiadne dcérske spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 4 (v účtovnom období 2014 bol 4).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 4, z toho jeden vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2014 to bolo 4 zamestnancov, z toho jeden vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola predložená elektronicky Ministerstvu financií 24. marca 2015 a výročná správa dňa 3. decembra 2015.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. apríla 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Dr. Rolf Michael Roth Peter Hartmann Ing. Tomáš Josefovič
Dozorná rada	Wilhelm Hermann Lindemann Michael Fichter Joachim Mertzenich (do 11. mája 2015) Dr. Thomas Werner Söhlke (od 4. júna 2015)
Prokuristi	Ralf Goedert Libor Krejčík Jakub Cerman (od 1. júla 2015) Tomáš Polakovič (od 1. júla 2015) Jitka Rýznarová (od 1. júla 2015) Alena Šimková (od 1. júla 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
IKB Leasing GmbH, Hamburg	5.317.302	99
IKB Leasing Beteiligungsgesellschaft GmbH, Hamburg	53.710	1
Spolu	5.371.012	100

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

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

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

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

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

Spoločnosť prenájíma majetok (stroje a zariadenia) tretím stranám ako operatívny alebo finančný leasing. Spoločnosť má prenajatý majetok (kancelárie) v Bratislave.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 %
Softvér	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy vlastného dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Odpisy majetku určeného k operatívne leasingu vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania (doby prenájmu) a kalkulovanej zostatkovej hodnoty. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 332 – 996 EUR, sa odpisuje vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 331 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 8	lineárna	12,5 až 50
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok (obstarávací cena 332-996 EUR)	3	lineárna	33
Drobný dlhodobý hmotný majetok (obstarávací cena do 331 EUR)	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

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.

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

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa 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. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Odložené dane

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

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

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

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

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

14. 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.

15. Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

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 zníženými 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. 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. Cudzia mena

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

17. 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.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

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

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

19. Oprava chýb minulých období

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

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 27.868.103 EUR (majetok v operatívnom prenájme) a 110.157 EUR (vlastný majetok) (2014: 31.108.351 EUR, resp. 133.445 EUR).

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	590.181	37.723	255.725	0	372.179
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	590.181	37.723	255.725	0	372.179

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravných položiek. Zníženie úžitkovej hodnoty tovaru (nepredaných objektov, ktoré boli predmetom ukončených zmlúv o finančnom lízingu) bolo vyčíslené ako rozdiel medzi predpokladanou predajnou cenou a nesplatenou istinou a ďalšími zostávajúcimi platbami.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1.779.359	120.550	33.523	0	1.866.386
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	40.278	273.191	38.193	0	275.276
Spolu	1.819.637	393.741	71.716	0	2.141.662

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	25.355.959	30.480.223
Pohľadávky po lehote splatnosti	2.927.504	1.342.112
Spolu	28.283.463	31.822.335

Pohľadávky z pôžičiek vo výške 4.840.485 EUR sú pokryté záložným právom alebo zabezpečovacím prevodom vlastníctva. Pohľadávky z finančného lízingu sú uvedené v časti F.1.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	2.326.801	2.630.502
– odpočítateľné	3.387.227	3.712.568
– zdaniteľné	-1.060.426	-1.082.066
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	212.589	318.884
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	558.666	648.865
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	139.666	162.216

Odložená daňová pohľadávka bola vykázaná vo výške, pri ktorej je pravdepodobné, že v budúcnosti bude využitá.

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	139.666
Stav k 31. decembru 2014	162.216
Zmena	-22.550
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-22.550
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	1.614	1.769
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1.432.530	2.094.989
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1.434.144	2.096.758

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5.540	3.762
Ostatné	5.540	3.762
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4.595	8.818
Ostatné	4.595	8.818
Spolu	10.135	12.580

Ako príjmy budúcich období sú vykázané čiastky, ktoré vecne a časovo súvisia s bežným účtovným obdobím, ale fakturované budú až v budúcom roku.

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 5.371.012 EUR (k 31. decembru 2014: 5.371.012 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 735.530 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	36 777
Úhrada straty minulých období	698 753
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	735 530

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisku) za účtovné obdobie 2015 vo výške 82.133 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný: Po odpočítaní zákonom predpísaného prídelu do rezervného fondu použitie na úhradu strát minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	133.417	93.361	133.417	0	93.361
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7.427	3.268	7.427	0	3.268
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7.427	3.268	7.427	0	3.268
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16.690	16.690	16.690	0	16.690
Odmeny pracovníkom	44.219	43.217	44.219	0	43.217
Iné	65.081	30.186	65.081	0	30.186
	125.990	90.093	125.990	0	90.093
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	125.990	90.093	125.990	0	90.093

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	18 410	14 359
Závazky v lehote splatnosti	819 794	780 665
	838 204	795 024

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	205 520	205 520	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	477 120	477 120	0	0
Závazky voči zamestnancom	5 804	5 804	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	4 240	4 240	0	0
Daňové záväzky a dotácie	145 520	145 520	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	838 204	838 204	0	0

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	178.768	178.768	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	444.633	444.633	0	0
Závazky voči zamestnancom	5.616	5.616	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	4.217	4.217	0	0
Daňové záväzky a dotácie	160.970	160.970	0	0
Iné záväzky	820	820	0	0
	795.024	795.024	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Stav k 1. januáru	1.894	1.384
Tvorba na ťarchu nákladov	904	760
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-243	-250
Stav k 31. decembru	2.555	1.894

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.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery						
IKB Deutsche Industriebank	EUR	0,87-4,44	2017– 2022	22.526.218	22.526.218	25.434.331
				22.526.218	22.526.218	25.434.331
Krátkodobé bankové úvery						
IKB Deutsche Industriebank	EUR	0,87-5,29	2016	16.000.004	16.000.004	17.650.689
				16.000.004	16.000.004	17.650.689
Spolu				38.526.222	38.526.222	43.085.020

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16.000.004	17.650.689
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	21.978.627	24.431.070
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	547.591	1.003.261
Spolu	38.526.222	43.085.020

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
IKB Leasing GmbH	EUR	1,616	2015	<u>0</u>	<u>0</u>	150 000
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>150.000</u>

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu	5.307	6.750
Nájomné za kancelárie v Bratislave	5.307	6.750
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	194.755	262.903
Operatívny leasing	194.755	259.903
Úroková subvencia IKBL HH	0	3.000
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	238.672	326.661
Operatívny leasing	187.034	219.250
Operatívny leasing - poistenie	4.259	4.018
Úroková subvencia od dodávateľov	44.379	67.393
Úroková subvencia IKBL HH	3.000	36.000
Spolu	438.734	596.314

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom**

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu v oblasti leasingu zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015		31.12.2014	
	istina EUR	finančný výnos EUR	istina EUR	finančný výnos EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8.630.492	758.284	8.656.409	1.016.036
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	11.293.127	703.042	15.020.365	1.124.973
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	233.623	4.430	791.554	24.091
Spolu	20.157.242	1.465.756	24.468.328	2.165.100

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	107.563			576.633		
z toho teoretická daň 22 %		23.663	22,00%		126.859	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1.622.040	356.849	331,76%	2.919.690	642.332	111,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.627.970	-358.153	-332,97%	-3.374.943	-742.487	-128,76 %
Umorenie daňovej straty	-101.633	-22.359	-20,79%	-106.294	-23.385	-4,06 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	15.086	3.319	0,58 %
Splatná daň	2.880	0,00 %		3.319	0,58 %	
Odložená daň	22.550	20,96 %		-162.216	-28,13 %	
Celková vykázaná daň	25.430	20,97 %		-158.897	-27,56 %	

V roku 2015 splatná daň predstavuje daňovú licenciu (minimálnu daň) v súlade s § 46b Zákona o dani z príjmov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	162 216
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 904 542	2 212 040
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

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

	2015 EUR	2014 EUR
Tržby za tovar	6.154.195	8.874.759
Tržby za služby	6.471.925	7.418.049
Spolu	12.626.120	16.292.808

Tržby za tovar predstavujú novo aktivované zmluvy na finančný prenájom (leasing). Tržby za služby predstavujú nájomné z operatívneho leasingu.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015	2014
	EUR	EUR
Tržby z predaja predmetov finančného leasingu	334.520	513.399
Zmluvné pokuty a penále	81.541	145.384
Náhrady z poisťovne za poistné udalosti	30.361	0
Výnosy z konečných vyrovnaní	0	613.836
Iné	17.889	21.235
Spolu	464.311	1.293.854

3. Osobné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy	172.539	165.990
Ostatné náklady na závislú činnosť	895	917
Sociálne poistenie	33.781	38.035
Zdravotné poistenie	13.804	18.336
Sociálne zabezpečenie	3.281	4.850
Spolu	224.300	228.128

4. Kurzové zisky

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1.242	4.525
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1.242	4.525

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
	EUR	EUR
Výnosové úroky	1.438.007	1.751.470
Ostatné finančné výnosy	13	80.395
Spolu	1.438.020	1.831.865

Finančné výnosy obsahujú najmä úrokové výnosy z finančného lízingu a úverov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

6. Náklady na poskytnuté služby

	2015	2014
	EUR	EUR
Externé spracovanie zmlúv - IKB Leasing ČR	345 216	270 687
Náklady spojené s Full service (leasinové zmluvy)	295 132	231 250
IT Europa-Platform - LIS@	111 988	106 657
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	79 270	52 425
Nájomné - kancelárie	26 794	33 783
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 807	18 000
Sprostredkovateľské provízie	12 188	20 138
Opravy a údržba áut	10 136	4 779
Externé poradenstvo pre poľnohospodárstvo - IKBL Hamburg	9 865	6 616
Telefón, poštovné	5 122	5 788
Iné	43 692	34 110
Spolu	957 210	784 233

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015	2014
	EUR	EUR
Predčasne ukončené finančné leasingy	456.214	828.358
Poistenie predmetu leasingu	152.346	167.621
Odpis pohľadávok	38.400	0
Iné	12.530	47.172
Spolu	659.490	1.043.151

8. Kurzové straty

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové straty	4.932	6.080
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	4.932	6.080

9. Finančné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Nákladové úroky	1.120.542	1.480.183
Bankové poplatky	3.269	2.843
Iné	0	0
Spolu	1.123.811	1.483.026

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady na audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou. Okrem auditu účtovnej závierky audítorská spoločnosť neposkytla žiadne ďalšie služby.

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17.807	18.000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	17.807	18.000

11. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky	0	0
	Tržby za tovar	6.154.195	8.874.759
	Tržby z predaja služieb	6.471.925	7.418.049
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1.438.007	4.343.800
	Insgesamt	14.064.127	20.636.608

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú najmä výnosové úroky zo zmlúv o finančnom lízingu. V roku 2014 boli v tejto pozícii zahrnuté aj tržby z predaja predmetov finančného lízingu.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť sa zaviazala svojim odberateľom (nájomcom) prefinancovať leasingové zmluvy v hodnote 2.281.953 EUR v časovom horizonte do 31. decembra 2015 (2014: 2.567.191 EUR). Jedná sa o uzatvorené, ale zatiaľ neaktivované leasingové zmluvy.

2. Najatý majetok

Spoločnosť mala v roku 2015 v nájme nebytové priestory – kancelárie (122,4 m² v Bratislave).

Nájomná zmluva na prenájom 122,4 m² nebytových priestorov v administratívnom centre v Bratislave bola uzatvorená na 65 mesiacov do 31. augusta 2020. Ročné nájomné bez prevádzkových nákladov predstavuje hodnotu 20.297 EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma stroje a zariadenia tretím osobám - operatívny prenájom. Ročné výnosy z nájomného sú 6.471.925 EUR (2014: 7.418.049 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvárané na dobu 12 mesiacov až 8 rokov. Prenajaté hnutelné veci sú vykázané v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Ďalej Spoločnosť prenájma stroje a zariadenia tretím osobám – finančný leasing. Výnosy z poskytovania finančného leasingu sú vykázané vo finančnom výsledku, výnosy v roku 2015 sú 1.117.048 EUR (2014: 1.299.137 EUR). Zmluvy sú uzatvárané na obdobie 2 až 10 rokov. Pohľadávky Spoločnosti z poskytovania finančného leasingu sú vykázané v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé pohľadávky.

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

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť IKB Deutsche Industriebank AG v Düsseldorfe.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	14.596.200	11.344.700
Splatenie dlhodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	18.412.500	17.940.283
Úrokové náklady z dlhod. úverov – IKB Düsseldorf	1.120.052	1.464.303
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	0	742.500
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	742.500	0
Úrokové náklady z krátkod. úverov – IKB Düsseldorf	390	1.039

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Bankové úvery dlhodobé	22.526.218	25.434.331
Bankové úvery krátkodobé	16.000.004	17.650.690
Záväzky spolu	38.526.222	43.085.021

Transakcie so spoločníkmi

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločníkmi:

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup služieb - IT Europaplattform	111.988	106.657
Poradenstvo pre poľnohospodárstvo - IKBL Hamburg	9.865	6.616
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky - IKBL Hamburg	0	150.000
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky - IKBL Hamburg	150.000	0
Úrokové náklady z úverov - IKBL Hamburg	100	12.197

Majetok a záväzky z transakcií so spoločníkmi sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Ostatné záväzky - krátkodobá úročená pôžička	0	150.000
Záväzky z obchodného styku	0	20.923
Nevyfakturované dodávky	1.585	3.638
Záväzky spolu	1.585	174.561

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

Transakcie so sesterskými spoločnosťami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými spoločnosťami:

	2015	2014
	EUR	EUR
Nákup služieb (spracovanie zmlúv - IKB Leasing ČR)	345 216	270 687

Majetok a záväzky z transakcií so spoločníkmi sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	1.396
Nevyfakturované dodávky	203.935	152.811
Záväzky spolu	203.935	154.207

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

Od 1. januára 2012 nepoberajú členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti žiadnu odmenu.

Od 1. januára 2010 nepoberajú členovia dozorných orgánov Spoločnosti žiadnu odmenu.

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

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	5 371 012	0	0	0	5 371 012
Základné imanie	5 371 012	0			5 371 012
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	5 823	0	0	36 777	42 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 823	0	0	36 777	42 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 262 798	0	0	698 753	-3 564 045
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 262 798	0	0	698 753	-3 564 045
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	735 530	82 133	0	-735 530	82 133
Spolu	1 849 567	82 133	0	0	1 931 700

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

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

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	5.371.012	0	0	0	5.371.012
Základné imanie	5.371.012	0			5.371.012
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	5.823	5.823
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	5.823	5.823
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4.139.915	0	0	-122.883	-4.262.798
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4.139.915	0	0	-122.883	-4.262.798
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-117.060	735.530	0	117.060	735.530
Spolu	1.114.037	735.530	0	0	1.849.567

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 043 925	6 862 094
Zaplatené úroky	-1 120 542	-1 480 183
Prijaté úroky	1 438 007	1 688 823
Zaplatená daň z príjmov	-3 319	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	9 358 071	7 070 734
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 358 071	7 070 734
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 121 970	-3 970 865
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	660 083	1 180 114
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 461 887	-2 790 751
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-4 558 798	-6 686 414
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 558 798	-6 686 414
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-662 614	-2 406 431
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 096 758	4 503 189
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 434 144	2 096 758

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	5	9	1	4	9	1	2		
DIČ	2	0	2	1	9	2	5	2	0	2

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-209 902	305 346
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 121 754	5 865 523
Opravná položka k pohľadávkam	322 025	-10 819
Opravná položka k zásobám	-218 002	38 930
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	5 949	-102 817
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-40 056	84 504
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	38 761	37 238
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 020 529	6 217 905
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 791 564	1 938 070
Úbytok (prírastok) zásob	666 484	825 885
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-434 652	-2 119 766
Peňažné toky z prevádzky	9 043 925	6 862 094

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.