

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Továrenská 49, 953 01 Zlaté Moravce
Dátum založenia	7. apríla 2011
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	27. apríla 2011
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb – reklamné a marketingové služby – projektovanie, montáž, vykonávanie revízií, oprava a údržba regulačnej techniky – opracovanie kovu jednoduchým spôsobom – výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií – informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly – výroba strojov pre hospodárske odvetvia – výroba elektrických zariadení pre motory a vozidlá – výroba meracích, kontrolných, testovacích a navigačných prístrojov a zariadení – výskum a vývoj v oblasti priemyselných prevodových zariadení v rozsahu voľnej živnosti – predaj priemyselných prevodových zariadení – výroba elektromechanických prevodových zariadení

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	285	272
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	297	273
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>14</i>	<i>11</i>

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27. apríla 2015.

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavené k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Bauer Gear Motor GmbH, so sídlom v Eberhard-Bauer-Strasse 37, Esslingen am Neckar 737 34, Nemecko, ktorá má 99,85-percentný podiel na jej základnom imaní.

Hlavnou materskou spoločnosťou je Altra Industrial Motion Corp., so sídlom v 300 Granite Street, Suite 201, Braintree, MA 02184 USA, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti je sprístupnená v jej sídle.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť od vzniku generuje prevádzkové straty a prevažnú časť výnosov realizuje s materskou spoločnosťou, na ktorej je významne závislá. Materská spoločnosť listom z dňa 23. Marca 2016 potvrdila pokračujúcu podporu spoločnosti v nasledujúcich 12 mesiacoch.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

V súlade s účtovnými postupmi sú zaúčtované len tie odložené dane, ktoré vznikli v dôsledku skutočnosti, že spoločnosť vznikol dočasný rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi dlhodobého majetku a z ostatných dočasných rozdielov. Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje len v prípade, že vedenie spoločnosti očakáva dostatočné zdaniteľné zisky v budúcnosti na realizáciu dočasného rozdielu.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Softvér	3	33,3 %
Stroje a zariadenia	2 – 15	6,67 – 50 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	29 833	-	-	-	-	-	29 833
Prírastky		4 839						4 839
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2015		34 672						34 672
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	13 512	-	-	-	-	-	13 512
Prírastky		5 666						5 666
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2015		19 178						19 178
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2015								
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	16 321	-	-	-	-	-	16 321
K 31. decembru 2015		15 494						15 494

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2014	-	15 006	-	-	-	-	-	15 006
Prírastky	-	-	-	-	-	18 227	-	18 227
Úbytky	-	(3 400)	-	-	-	-	-	(3 400)
Presuny	-	18 227	-	-	-	(18 227)	-	-
K 31. decembru 2014	-	29 833	-	-	-	-	-	29 833
Oprávky								
K 1. januáru 2014	-	12 282	-	-	-	-	-	12 282
Prírastky	-	4 630	-	-	-	-	-	4 630
Úbytky	-	(3 400)	-	-	-	-	-	(3 400)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	13 512	-	-	-	-	-	13 512
Opravná položka								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2014	-	2 724	-	-	-	-	-	2 724
K 31. decembru 2014	-	16 321	-	-	-	-	-	16 321

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	-	9 511 116	-	-	1 414 034	43 933	122 189	11 091 272
Prírastky							1 176 736	1 906 420	1 906 420
Úbytky			(78 700)					(429 396)	(429 396)
Presuny			561 058			38 426	(599 484)		-
K 31. decembru 2015			9 993 474			1 452 460	621 185	1 599 213	13 666 332
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	-	4 720 986	-	-	618 310	-	-	5 339 296
Prírastky			1 149 611			182 069			1 331 680
Úbytky			(54 602)						(54 602)
Presuny									
K 31. decembru 2015			5 815 995			800 379			6 616 374
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2015									
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	-	4 790 130	-	-	795 724	43 933	122 189	5 751 976
K 31. decembru 2015			4 177 479			652 081	621 185	1 599 213	7 049 958

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2014

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	-	-	8 138 394	-	-	1 384 691	894 562	36 773	10 454 420
Prírastky	-	-	-	-	-	-	735 296	122 188	857 484
Úbytky	-	-	(219 931)	-	-	(701)	-	-	(220 632)
Presuny	-	-	1 592 653	-	-	30 044	(1 585 925)	(36 772)	-
K 31. decembru 2014	-	-	9 511 116	-	-	1 414 034	43 933	122 189	11 091 272
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	-	3 723 623	-	-	440 164	-	-	4 163 787
Prírastky	-	-	1 198 835	-	-	178 847	-	-	1 377 682
Úbytky	-	-	(201 472)	-	-	(701)	-	-	(202 173)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	4 720 986	-	-	618 310	-	-	5 339 296
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	-	-	4 414 771	-	-	944 527	894 562	36 773	6 290 633
K 31. decembru 2014	-	-	4 790 130	-	-	795 724	43 933	122 189	5 751 976

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

K dátumu zostavenia účtovnej závierky nemala spoločnosť na žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok zriadené záložné právo.

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky nemala majetok vo vlastníctve iných subjektov.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1.1.2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2015
Materiál	623 511	332 520		221 783	734 248
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	85 803	198 994		178 298	106 499
Výrobky	-				
Zvieratá	-				
Tovar	-				
Nehnuteľnosť na predaj	-				
Poskytnuté preddavky	-				
Spolu	709 314	531 514		400 081	840 747

Opravná položka k materiálu bola vytvorená k pomaly obrátkovým zásobám materiálu.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá obmedzené disponovanie so zásobami.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	698 248	2 850	701 098
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	980	-	980
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	379 293	-	379 293
Iné pohľadávky	1 692	-	1 692
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 079 233	2 850	1 082 083

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	186 453	3 386	189 839
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	349 319	-	349 319
Iné pohľadávky	27 256	-	27 256
Spolu krátkodobé pohľadávky	563 028	3 386	566 414

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1.1.2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2015</i>
Pohľadávky z obchodného styku	1 260		1 260		-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-				
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-				
Iné pohľadávky	-				
Spolu	1 260		1 260		-

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené disponovanie s pohľadávkami.

3.4. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	431 673	743 890
<i>odpočítateľné</i>	840 747	743 890
<i>zdaniteľné</i>	409 074	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	56 216	95 381
<i>odpočítateľné</i>	56 216	95 381
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	113 388	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22%
Odložená daňová pohľadávka	132 281	184 640
Uplatnená daňová pohľadávka:	132 281	184 640
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	52 359	47 020
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 248	11 904
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	189 030	570 938
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	192 278	582 842

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		-
		-
		-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 650	4 178
		-
		-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		-
		-
		-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		-
		-
		-
Spolu	7 650	4 178

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Vyrovnávanie straty za rok 2014

Položka	2014
Účtovná strata	170 862
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	170 862
Iné	
Spolu	-

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnávanie straty za rok 2015

O vysporiadaní straty za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom previesť stratu do neuhradenej straty minulých rokov.

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>1.1.2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2015</i>
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	244 206	231 565	247 120		228 651
Audít	7 920	-	7 920		-
Flexi Konto	86 631	92 265	98 226		80 670
Nevyčerpané dovolenky	144 195	139 300	135 514		147 981
Odhady na nevyfaktúrované dodávky	5 460		5 460		
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	9 550	42 400	9 550		42 400
Rezerva na bonusy	8 750	27 300	8 750		27 300
Audít	-	8 400	-		8 400
Odhady na nevyfaktúrované dodávky	-	6 700			6 700
Ostatné	800		800		

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>1.1.2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2014</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	52 192	-	52 192	-	-
Flexi Konto	52 192	-	52 192	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	186 899	244 206	186 899	-	244 206
Audít	12 000	7 920	12 000	-	7 920
Nevyčerpané dovolenky	158 874	144 195	158 874	-	144 195
Odhady na nevyfaktúrované dodávky	16 025	5 460	16 025	-	5 460
Flexi Konto		86 631			86 631
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	110 000	9 550	110 000	-	9 550
Rezerva na bonusy	110 000	8 750	110 000	-	8 750
Ostatné	-	800			800

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 110 075	3 106 888
Spolu dlhodobé záväzky	3 110 075	3 106 888
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 450 014	1 615 122
Záväzky po lehote splatnosti	807 464	208 360
Spolu krátkodobé záväzky	2 257 478	1 823 482

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2015	31.12.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 888	523
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 662	23 120
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		-
Tvorba sociálneho fondu celkom	37 662	23 120
Čerpanie sociálneho fondu	34 475	20 755
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 075	2 888

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2015 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé pôžičky:				3 104 000	3 104 000	3 104 000
Altra Industrial Motion Netherlands B.V.	EUR	2,25%	1.4.2018	3 104 000	3 104 000	3 104 000
	-	-	-			-
Krátkodobé pôžičky:						-
	-	-	-			-
	-	-	-			-
Krátkodobé finančné výpomoci:						-
	-	-	-			-
	-	-	-			-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Prevodové motory		Náhradné diely a časti motorov		Doprava a služby		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko		-		-	3 018	-	3 018	-
Zahraničie celkom, z toho:	22 173 012	21 174 667	6 519 422	5 543 062	10 464	15 764	28 702 898	26 733 493
<i>Nemecko</i>	22 173 012	21 174 667	6 519 422	5 543 062	2 169	8 851	28 694 603	26 726 580
<i>EU</i>		-		-	75	6 618	75	6 618
<i>Ázia</i>		-		-	8 220	295	8 220	295
Spolu	22 173 012	21 174 667	6 519 422	5 543 062	13 482	15 764	28 705 916	26 733 493

Čistý obrat

Položka	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	28 692 434	26 717 712
Tržby z predaja služieb	13 482	15 764
Tržby za tovar	-	-
Čistý obrat celkom	28 705 916	26 733 476

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014	2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 326 425	1 406 377	1 368 901	(79 925)	37 476
Výrobky	291 424	299 019	74 421	(7 595)	224 598
Zvieratá		-	-		-
Spolu	1 617 849	1 705 396	1 443 322	(87 520)	262 074
Manká a škody					54 462
Reprezentačné					-
Dary					-
Iné				(130 579)	(591 754)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(218 099)	(275 218)

Položka Iné predstavuje nakupované polotovary a rozpracovanú výrobu.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		-
		-
		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 470 052	1 683 395
<i>Predaj materiálu</i>	1 289 512	1 501 322
		-
Finančné výnosy, z toho:	22	47
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	22	47
<i>Výnosové úroky</i>	19	44
		-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu		-

VI. **NÁKLADY**

1. **Náklady z hospodárskej činnosti**

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 389 529	1 986 687
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 000	12 000
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	12 000	12 000
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-
<i>daňové poradenstvo</i>		-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 377 529	1 974 687
<i>Služby overhead</i>	614 273	281 136
<i>Služby v oblasti externého opracovania materiálu</i>	204 455	225 800
<i>Opravy a údržba strojov</i>	254 792	223 016
<i>Nájom a údržba budov</i>	376 061	307 065
<i>Služby v oblasti IT</i>	113 430	158 049
<i>Služby spojené so služobnými cestami</i>	97 463	118 546
<i>Prenájom vozidiel a strojov</i>	27 578	31 886
<i>Kalibrácia a certifikácia</i>	48 273	33 329
<i>Upratovacie služby</i>	22 689	23 329
<i>Školenia</i>	14 156	17 662
<i>BOZP, PO</i>	10 006	15 899
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		7 346 968
<i>Odpisy dlhodobého majetku</i>	1 361 447	1 400 771
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu</i>	1 330 151	1 185 287
<i>Manká a škody</i>	269 314	272 399
<i>Celková suma osobných nákladov</i>	4 928 052	4 472 019
<i>Mzdy</i>	3 492 306	3 177 535
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>		-
<i>Sociálne poistenie</i>	871 481	791 506
<i>Zdravotné poistenie</i>	347 400	313 819
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	216 865	189 159
Finančné náklady, z toho:	151 525	180 430
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 298	322
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	150 227	180 108
<i>Úroky z pôžičiek</i>	127 506	139 680
<i>Poistenie</i>	20 435	33 271
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:		-
		-
		-

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2015			2014		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-			-	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-			-	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		-			-	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		-			-	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		-			-	
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		-			-	

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	67 855			(120 961)		
teoretická daň		14 928	22 %		(26 611)	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	292 422	64 333	95 %	320 659	70 545	-58 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						0 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky				14 027	3 086	-3 %
Zmena sadzby dane					-	0 %
Daňová licencia	(13 091)	(2 880)	4 %		-	0 %
Iné				13 091	2 880	-2 %
Spolu	347 186	76 381	113 %	226 816	49 900	-41 %
Splatná daň z príjmov		24 018	35 %		2 880	-2 %
Odložená daň z príjmov		52 363	77 %		47 020	-39 %
Celková daň z príjmov		76 381	113 %		49 900	-41 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Bauer Gear Motor GmbH	Predaj zásob, kúpa majetku	641 675	587 734	1 133 355	29 899 858
Ostatné spriaznené osoby					
Altra Industrial Motion Netherlands B.V.	financovanie	12 274	3 104 000	127 406	
Altra Industrial Motion (Shen Zen)			10 486	10 532	
Matrix International	Materiál			1 163	
Stieber GmbH	Materiál			7 204	
Bauer Gear Motor Limited	Refakturácia	980			

31. december 2014

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Bauer Gear Motor GmbH	Predaj zásob	105 347	283 530	2 152 596	28 232 840
Ostatné spriaznené osoby					
Altra Industrial Motion Netherlands B.V.	financovanie		3 104 000	139 680	
		-	-	-	-
		-	-	-	-

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	500 000				500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-				
Zmena základného imania	-				
Pohl'adávk	-				
Emisné ážio	-				
Ostatné kapitálové fondy	10 046 782	1 000 000			11 046 782
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-				
Zákonný rezervný fond	-				
Nedeliteľný fond	-				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				
Nerozdelený zisk minulých rokov	-				
Neuhrazená strata minulých rokov	(1 211 823)			(170 862)	(1 382 685)

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(170 862)	8 526	170 862	(8 526)
Vyplatené dividendy	-			
Ostatné položky vlastného imania	-			
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-			

Vo februári 2015 bolo schválené navýšenie ostatných kapitálových fondov v sume 1 000 000 EUR. Navýšenie bolo realizované v dvoch platbách vo februári a v apríli 2015.

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10 046 782	-	-	-	10 046 782
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(874 412)	-	-	(337 414)	(1 211 823)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(337 414)	(170 861)	-	337 414	(170 861)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Peniaze	211	2 823	11 794
Ceniny	213	425	110
Účty v bankách	221	189 030	570 938
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		192 278	582 842
Finančné účty spolu		192 278	582 842
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	67 855	(120 961)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 904 247	1 560 755
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 361 447	1 400 771
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	17 296	(96 185)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	130 173	(158 560)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(3 472)	2 691
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	127 506	139 680
	Úroky účtované do výnosov (-)	(19)	(44)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	2 000	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	269 316	272 402
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(871 684)	(20 395)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(536 811)	585 157
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	137 196	437 802
	Zmena stavu zásob (-/+)	(472 069)	(1 043 354)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 100 418	1 419 399
	Prijaté úroky (+)	19	44
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(139 780)	(139 680)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 880)	(36 812)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	957 777	1 242 951
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 345 436)	(875 711)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	(2 000)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 347 436)	(875 711)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	1 000 000	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	1 000 000	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-

	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(905)	(23 280)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(23 280)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(905)	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	999 095	(23 280)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(390 564)	343 957
	(súčet A+B+C)		
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	582 842	238 882
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	192 278	582 842
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	192 278	582 842

Zostavené dňa:

30 MAR. 2016

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej
za zostavenie účtovnej
závierky:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Schválené dňa