

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Roen Est, s.r.o..
Trenčianska 17
915 34 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť Roen Est, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 8. septembra 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 17. novembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 11740/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba lamelových výrobníkov tepla a ich komponentov,
- výroba zariadení obsluhujúcich lamelové výmenníky tepla /bez elektrických častí/,
- výroba, inštalácia a opravy ústredného vykurovania a vetrania /bez elektrických častí/.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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 29. mája 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ROEN EST S.P.A. Via dell'Industria 4, 34077 Ronchi dei Legionari, Taliansko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 217 (v účtovnom období 2014 bol 233).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 215, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2014 to bolo 235 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

2. 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.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod C.3) Zásoby – Tvorba opravnej položky k zásobám vyžaduje použitie úsudkov pri odhade možnosti speňaženia zásob.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. 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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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	3	zrýchlená	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	zrýchlená	5 až 30
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	1	0	2	5	5		
DIČ	2	0	2	0	1	8	2	3	6	2

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. 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.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.10. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. 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.

10. 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

12. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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.

13. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	1	0	2	5	5		
DIČ	2	0	2	0	1	8	2	3	6	2

14. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. 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 prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

15. Cudzí 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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

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

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

17. 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.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. 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 10 a 11.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) poloautomatický lis v obstarávacej cene 78 000 EUR (zostatková hodnota 33 125 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok. Nájom zariadenia sa končí v roku 2017.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) ohýbaci stroj v obstarávacej cene 226 198 EUR (zostatková hodnota 197 920 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok. Nájom zariadenia sa končí v roku 2019.

Budovy a hnuťelný majetok Spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom a inou živelnou pohromou do výšky 1 141 701 EUR (v roku 2014 bol majetok poistený do výšky 888 889 EUR). Ďalej je hnuťelný majetok Spoločnosti poistený pre prípad krádeže do výšky 6 000 EUR (v roku 2014 bol majetok poistený do výšky 6 000 EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

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

3. 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	16 496	0	0	16 496
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	17 203	0	0	17 203
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	33 698	0	0	33 698

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila po porovnaní hodnoty zásob na sklade ku 31. decembru 2015 s ich predajnou cenou. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k jednotlivým položkám zásob v prípadoch ak predpokladaná predajná cena bola nižšia ako hodnota na sklade.

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	27 311	0	0	0	27 311	15 461	7 751	0	0	23 212	11 850	4 099
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	-370 162	0	0	0	-370 162	-370 162	0	0	0	-370 162	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	15 142	0	0	0	15 142	15 142	0	0	0	15 142	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	1 355	0	0	1 355	0	0	0	0	0	0	1 355
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	-327 709	1 355	0	0	-326 354	-339 559	7 751	0	0	-331 808	11 850	5 454
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 862 396	334 258	0	53 163	5 249 817	3 910 457	328 703	0	0	4 239 160	951 939	1 010 657
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	280 558	41 023	0	0	321 581	76 847	28 458	0	0	105 305	203 711	216 276
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	120 456	49 728	0	-53 163	117 021	0	0	0	0	0	120 456	117 021
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 263 410	425 009	0	0	5 688 419	3 987 304	357 161	0	0	4 344 465	1 276 106	1 343 954
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	4 935 701	426 364	0	0	5 362 065	3 647 745	364 912	0	0	4 012 657	1 287 956	1 349 408

Dlč

IČO

2
0
2
0
1
8
2
3
6
2

3
6
3
1
0
2
5
5

Roen Est, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	24 245	0	0	3 066	27 311	7 709	7 752	0	0	15 461	16 536	11 850
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	-370 162	0	0	0	-370 162	-370 162	0	0	0	-370 162	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	15 142	0	0	0	15 142	15 142	0	0	0	15 142	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	2 573	493	0	-3 066	0	0	0	0	0	0	2 573	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	-328 202	493	0	0	-327 709	-347 311	7 752	0	0	-339 559	19 109	11 850
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 846 437	0	291 498	307 457	4 862 396	3 972 284	229 671	291 498	0	3 910 457	874 153	951 939
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	192 828	0	0	87 730	280 558	57 298	19 549	0	0	76 847	135 530	203 711
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	77 890	438 253	500	-395 187	120 456	0	0	0	0	0	77 890	120 456
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 117 155	438 253	291 998	0	5 263 410	4 029 582	249 220	291 498	0	3 987 304	1 087 573	1 276 106
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	4 788 953	438 746	291 998	0	4 935 701	3 682 271	256 972	291 498	0	3 647 745	1 106 682	1 287 956

Poznámky Úč PODV 3 - 01

2	0	2	0	1	8	2	3	6	5
3	6	3	1	0	2	5	5		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

4. 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	48 829	17 190	40 939	5 406	19 674
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	0	0	0	0	0
Spolu	48 829	17 190	40 939	5 406	19 674

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 nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 071 778	4 729 674
Pohľadávky po lehote splatnosti	416 177	330 392
Spolu	2 487 955	5 060 066

Spoločnosť čerpá dva úvery, ktoré sú zabezpečené záložným právom k pohľadávkam do maximálnej hodnoty istiny 1 500 000 EUR (v roku 2013: 1 000 000 EUR). Hodnota založených pohľadávok k 31. decembru 2014 je 108 749 EUR (v roku 2013: 799 579 EUR), čo predstavuje nesplatenú časť úveru.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné účty

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	22 934	22 822
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	22 934	22 822
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	20 449
Licencie	2 140	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	2 140	20 449
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	2 864	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	2 864	0
Spolu	27 938	43 271

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 165 971 EUR (k 31. decembru 2014: 165 971 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 525 478 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	2 500 000
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	25 478
Spolu	2 525 478

Základné imanie a zákonné rezervné fondy sa počas roka nemenili.

Výsledok hospodárenia za rok 2014 bol rozdelený nasledovne, prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 25 478 EUR a vyplatenie dividend vo výške 2 500 000 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2 366 224 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	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
Krátkodobé rezervy, z toho:	209 869	185 014	214 080	775	180 028
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	85 712	85 643	85 712	0	85 643
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	85 712	85 643	85 712	0	85 643
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	97 950	71 388	103 442	0	65 897
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 822	22 880	11 214	775	23 713
	110 772	94 268	114 656	775	89 610
Nevyfakturované dodávky majetku	13 385	5 103	13 712	0	4 776
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	124 157	99 371	128 368	775	94 385

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 12 822 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Záväzky

Záväzky (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
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky v lehote splatnosti	3 309 567	3 950 433
	3 309 567	3 950 433

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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	347 088	347 088	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 544 287	2 544 287	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	123 880	123 880	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	81 153	81 153	0	0
Daňové záväzky a dotácie	13 585	13 585	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	199 574	73 801	125 773	0
	3 309 567	3 183 794	125 773	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	36 220	36 220	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 680 153	2 680 153	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 000 000	1 000 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	118 406	118 406	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	77 719	77 719	0	0
Daňové záväzky a dotácie	11 582	11 582	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	52 772	26 353	26 419	0
	3 976 852	3 950 433	26 419	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku 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		
– odpočítateľné	-143 649	-14 455
– zdaniťelné	283 017	255 865
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	30 661	53 110

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	30 661
Stav k 31. decembru 2014	53 110
Zmena	-22 449
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-22 449
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. 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	4 385	4 726
Tvorba na ťarchu nákladov	10 168	10 127
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-11 028	-10 468
Stav k 31. decembru	3 526	4 385

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. 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
Krátkodobé bankové úvery						
		1M EURIBOR +				
Bankový úver Unicredit Bank	EUR	4,50% p.a.	2016	6 023	6 023	399 670
Bankový úver Monte dei Paschi	EUR	2,60% p.a.	2016	102 727	102 727	399 909
Spolu				108 749	108 749	799 579

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

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	108 749	799 579
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	108 749	799 579

Bankov úver vo výške 6 023 EUR na pohľadávky do lehoty splatnosti je zabezpečený pohľadávkami v rovnakej výške. Celková výška úverového limitu je 400 000 EUR a splatnosť úverového limitu 30. november 2016.
Bankov úver vo výške 102 727 EUR na pohľadávky do lehoty splatnosti je zabezpečený pohľadávkami v rovnakej výške. Celková výška úverového limitu je 400 000 EUR a splatnosť úverového limitu 31. október 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Náklady súvisiace so zmenou vlastníka skupiny	377 922	0
Zákaznícky bonus z fakturácie za predchádzajúci rok	55 854	35 285
Technické poradenstvo	3 985	73 598
Ostatné	7 292	12 392
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	445 053	121 275
Spolu	445 053	121 275

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu poloautomatický lis a ohýbací stroj. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015		31.12.2014	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	70 531	7 532	20 737	2 126
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	125 773	6 177	26 419	921
Spolu	196 303	13 708	47 156	3 046

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. 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	1 969 269			3 232 822		
z toho teoretická daň 22 %		433 239	22,00 %		711 221	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	550 516	121 114	6,15 %	48 755	10 726	0,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-35 335	-7 774	-0,39 %	-73 564	-16 184	-0,50 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	2 484 450	546 579	27,76 %	3 208 013	705 763	21,83 %
Splatná daň		546 579	27,76 %		705 763	21,83 %
Odložená daň		-22 449	-1,14 %		1 581	0,05 %
Celková vykázaná daň		524 130	26,62 %		707 344	21,88 %

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Výmenníky tepla	17 138 723	17 788 952
	17 138 723	17 788 952
Tovar		
Chladiče	646 993	734 454
Iné	1 468 868	1 311 673
	2 115 861	2 046 128
Služby		
Doprava	163 287	171 468
	163 287	171 468
Spolu	19 417 871	20 006 548

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 184 926 EUR (v roku 2014 zvýšenie 3 017 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 184 926 EUR (v roku 2014 zvýšenie 4 251 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	Stav k 31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR	Zmena stavu 2015 EUR	2014 EUR
Nedokončená výroba	460 775	290 770	346 152	170 005	-55 382
Hotové výrobky	380 427	365 507	305 874	14 920	59 633
Spolu	<u>841 202</u>	<u>656 277</u>	<u>652 026</u>	184 925	4 251
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	-1 234
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				184 925	3 017

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 769 485	2 400 945
Iné	748	20 620
Spolu	2 770 233	2 421 566

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
--------------------------------	---	---

4. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	1 902 751	1 873 737
Sociálne poistenie	488 207	479 628
Zdravotné poistenie	188 507	185 194
Ostatné sociálne náklady	179 504	174 913
Spolu	2 758 969	2 713 472

5. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	11 068	2 443
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55	2 443
Spolu	11 068	2 443

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov (bez kurzových ziskov) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosové úroky	59	90
Spolu	59	90

7. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Právne a ekonomické poradenstvo	1 432 696	1 135 021
Doprava	428 979	351 831
Sprostredkovanie predaja - provízie	366 028	450 521
Nájomné	323 025	321 681
Kooperácie (povrchová úprava, ohýbanie)	114 593	77 351
Oprava a údržba	52 899	90 695
Audit a poradenstvo	22 880	20 500
Iné	199 590	153 870
Spolu	2 940 689	2 601 470

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Odpis podstúpených pohľadávok	2 769 485	2 400 945
Iné	19 941	23 678
Spolu	2 789 426	2 424 624

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Odpis pohľadávky	0	0
------------------	---	---

9. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	43 507	55 484
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 243	0
Spolu	47 750	55 484

10. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Nákladové úroky	28 200	9 333
Bankové poplatky	30 830	16 799
Poistné	8 498	7 645
Spolu	67 528	33 777

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	22 880	20 500
Spolu	22 880	20 500

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. 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:

	Spolu	7 368 524	7 537 098
Švédsko	Vlastné výrobky	3 257 102	2 470 806
	Tovar	138 494	30 199
	Služby	285	375
	Spolu	3 395 881	2 501 380
Poľsko	Vlastné výrobky	1 985 572	2 177 013
	Tovar	260 379	187 973
	Služby	5 497	7 114
	Spolu	2 251 448	2 372 100
Slovenská republika	Vlastné výrobky	485 282	399 883
	Tovar	74 840	100 077
	Služby	1 006	177
	Spolu	561 129	500 137
Iné	Vlastné výrobky	4 105 908	5 250 094
	Tovar	1 619 839	1 723 470
	Služby	115 141	122 268
	Spolu	5 840 888	7 095 832
Spolu	Vlastné výrobky	17 138 723	17 788 952
	Tovar	2 115 861	2 046 128
	Služby	163 287	171 468
	Spolu	19 417 871	20 006 548
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti*		0	3 566 661
Spolu		19 417 871	23 573 209

* Spoločnosť upravila spôsob výpočtu čistého obratu v roku 2015 v súlade s novelou zákona o účtovníctve (§ 2 ods. 15 zákona).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobnú halu a administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2008 do roku 2016 bez možnosti výpovede v prvých 9 rokoch nájmu.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti vykázanej v účtovnej závierke.

L. 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 ABC Holding AG, München.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj tovaru	5 475 271	5 451 797
Predaj materiálu	476 160	708 051
Výnosy spolu	5 951 431	6 159 848

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup DHM	20 040	238 155
Nákup zásob	3 075 740	3 537 002
Nákup služieb	1 435 645	1 065 045
Nákupy spolu	4 531 425	4 840 202

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Zásoby	43 344	33 812
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 074 216
Majetok spolu	43 344	1 108 028

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	347 088	36 220
Záväzky z výplaty dividend	0	1 000 000
Záväzky spolu	347 088	1 036 220

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvoria štatutári.

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

Konatelia Spoločnosti Giovanni Bordin a Ettore Luigi Bruschetta nie sú zamestnancami Spoločnosti (od 24. mája 2010), preto nemajú žiadne príjmy a výhody poskytované Spoločnosťou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD 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	165 971	0	0	0	165 971
Základné imanie	165 971	0			165 971
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	16 597	0	0	0	16 597
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	16 597	0	0	0	16 597
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	1 587 049	0	0	25 478	1 612 527
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 587 049	0	0	25 478	1 612 527
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 525 478	1 445 140	2 500 000	-25 478	1 445 140
Spolu	4 295 095	1 445 140	2 500 000	0	3 240 235

Základné imanie a rezervné fondy sa počas roka nemenili.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	1	0	2	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	8	2	3	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	165 971	0	0	0	165 971
Základné imanie	165 971	0	0	0	165 971
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	16 597	0	0	0	16 597
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	16 597	0	0	0	16 597
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 581 505	0	1 000 000	5 543	1 587 048
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 581 505	0	1 000 000	5 543	1 587 048
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 505 543	2 525 478	3 500 000	-5 543	2 525 478
Spolu	6 269 616	2 525 478	4 500 000	0	4 295 094

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 1 0 2 5 5

DIČ 2 0 2 0 1 8 2 3 6 2

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 140 656	4 370 086
Zaplatené úroky	-28 200	-9 333
Prijaté úroky	59	90
Zaplatená daň z príjmov	-389 861	-1 335 826
Vyplatené dividendy	-2 500 000	-3 500 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	222 654	-474 983
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	222 654	-474 983
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-200 166	-438 746
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 257
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-200 166	-436 489
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	529 389
Splátky finančného lízingu	-77 051	-20 463
Splátky prijatých úverov	-690 830	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-767 881	508 926
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-745 393	-402 546
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 371 915	1 774 461
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	626 522	1 371 915

P.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	1	0	2	5	5		
DIČ	2	0	2	0	1	8	2	3	6	2

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 997 411	3 242 065
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	364 913	256 644
Opravná položka k pohľadávkam	-29 155	-36 462
Opravná položka k zásobám	33 698	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-29 841	-7 178
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 429
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-5 121	-340
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 331 905	3 453 300
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 296 930	1 235 904
Úbytok (prírastok) zásob	224	234 738
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-488 403	-553 856
Peňažné toky z prevádzky	3 140 656	4 370 086

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

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.