

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka Hörnlein, k.s. (ďalej len „spoločnosť“) je komanditná spoločnosť so sídlom na ulici Bernecká 1823 v Šahách. Založená bola dňa 14.8.2006 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 23.08.2006. IČO 36 667 242. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra v oddieli: Sr vo vložke číslo: 10069/N.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- vývoj, výroba, spracovanie, montáž a opravy lisovacích a liatinových výrobkov - súčiastok,
- vývoj a výroba hliníkových obalov,
- konzultačná, informačná a poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie špedičných služieb,
- výroba potrubia, ohýbanie rúr,
- lisovanie, spájkovanie a odlievanie plastov,
- zvaračské práce,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom.

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 27.6.2015.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH, Perlenweg 6, Schwäbisch Gmünd, Nemecko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH, Perlenweg 6, Schwäbisch Gmünd, Nemecko.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH, Perlenweg 6, Schwäbisch Gmünd, Nemecko.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou. Spoločnosti sa netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	0
Počet vedúcich zamestnancov	1	0

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2015 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

c) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Pri obstarávaní hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou spoločnosť uplatňuje ocenenie vo vlastných nákladoch.

d) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka oceníla vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

f) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

g) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Na účely účtovania o zákazkovej výrobe spoločnosť zostavuje rozpočet pre každú zákazku. Spoločnosť pre účely sledovania zákazkovej výroby uplatňuje metódu nulového zisku.

h) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

i) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

k) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

l) Závazky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

n) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenájatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

o) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

p) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba používania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Softvér	4 roky	rovnomerne

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4, 6 a 12 rokov	rovnomerne

Spoločnosť prehodnotila odpisový plán, a to s účinnosťou od 1.1.2015. Prehodnotenie odpisovaného plánu bolo uskutočnené na základe posúdenia a vyhodnotenia meniacich sa ekonomických ako aj technických podmienok užívania majetku.

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Polotovary a materiál so zníženým predpokladaným využitím	25, 50, 75, 100

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 361 – 720 dní	20
Po splatnosti 721 – 1080 dní	50
Po splatnosti viac ako 1080 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 07 až 10.

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosti sa netýka.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosti sa netýka.

d) Goodwill

Spoločnosti sa netýka.

e) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosti sa netýka.

f) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 902	80 000	0	0	0	0	169 902
Prírastky	0	76 889	0	0	0	0	0	76 889
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 791	80 000	0	0	0	0	246 791
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 781	55 000	0	0	0	0	126 781
Prírastky	0	12 085	20 000	0	0	0	0	32 085
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 866	75 000	0	0	0	0	158 866
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 121	25 000	0	0	0	0	43 121
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 925	5 000	0	0	0	0	87 925

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2014 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	83 312	80 000	0	0	0	0	163 312
Prírastky	0	8 665	0	0	0	0	0	8 665
Úbytky	0	2 075	0	0	0	0	0	2 075
Presuny	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		89 902	80 000	0	0	0	0	169 902
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67 861	35 000	0	0	0	0	102 861
Prírastky	0	5 995	20 000	0	0	0	0	25 995
Úbytky	0	2 075	0	0	0	0	0	2 075
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 781	55 000	0	0	0	0	126 781
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 451	45 000	0	0	0	0	60 451
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 121	25 000	0	0	0	0	43 121

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 967 459	0	0	0	387 097	306 000	7 660 556
Prírastky	0	0	632 369	0	0	0	168 019	137 714	938 102
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	668 546	0	0	0	-362 546	-306 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 268 374	0	0	0	192 570	137 714	8 598 658
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 879 583	0	0	0	0	0	3 879 583
Prírastky	0	0	831 383	0	0	0	0	0	831 383
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 710 966	0	0	0	0	0	4 710 966
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 087 876	0	0	0	387 097	306 000	3 780 973
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 557 408	0	0	0	192 570	137 714	3 887 692

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2014 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné predchádzajúce účtovné obdobie								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obsta-rávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 572 491	0	0	18 147	54 700	0	5 645 338
Prírastky	0	0	1 587 605	0	0	0	362 547	306 000	2 256 152
Úbytky	0	0	222 787	0	0	18 147	0	0	240 934
Presuny	0	0	30 150	0	0	0	- 30 150	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 967 459	0	0	0	387 097	306 000	7 660 556
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 385 709	0	0	14 369	0	0	3 400 078
Prírastky	0	0	716 661	0	0	3 778	0	0	720 439
Úbytky	0	0	222 787	0	0	18 147	0	0	240 934
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 879 583	0	0	0	0	0	3 879 583
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 186 782	0	0	3 778	54 700	0	2 245 260
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 087 876	0	0	0	387 097	306 000	3 780 973

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosti sa netýka.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)**a) Prehľad o opravných položkách k zásobám** (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Materiál	529 067	568 983		529 067	568 983
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 365	22 093		12 365	22 093
Zásoby spolu	541 432	591 076		541 432	591 076

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ**a) Popis predpokladov a metód**

O zákazkovej výrobe je účtované na účte 316 – Čistá hodnota zákazky súvzťažne s účtom 606 – Výnosy zo zákazky až do momentu fakturácie.

Spoločnosť uplatňuje pre účely vykazovania zákazkovej výroby metódu nulového zisku.

Stupeň dokončenia zákazkovej výroby sa zisťuje na základe pomeru skutočne vynaložených nákladov za vykonanú prácu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu.

b) Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky <i>a</i>	Za bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia <i>d</i>
Výnosy zo zákazkovej výroby	271 026	0	271 026
Náklady na zákazkovú výrobu	271 026	0	271 026
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Hodnota zákazkovej výroby <i>a</i>	Za bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia <i>c</i>
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	271 026	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

1.5. ÚDAJE O POHLÁDKÁCH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	74 236	10 501	71 257		13 480
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	116 252	0	116 252
Dlhodobé pohľadávky spolu	116 252	0	116 252
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 219 784	2 227 517	4 447 301
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	15 105	0	15 105
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	283 924	0	283 924
Iné pohľadávky	4 950	0	4 950
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 523 763	2 227 517	4 751 280

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 147 574

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku, s výnimkou tých, ktoré sú vyfakturované v cudzej mene, v úhrne menovitých hodnôt 3 147 574 EUR.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)**a) Štruktúra finančných účtov**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	2 411	919
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	151 066	110 124
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	153 477	111 043

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

c) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosti sa netýka.

d) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosti sa netýka.

e) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

<i>Názov položky</i>	<i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i>
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	151 066
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam z bankových účtov, ktorých zostatok k 31.12.2015 je vo výške 151 066 EUR.

f) Vlastné akcie

Spoločnosti sa netýka.

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 349	3 369
nájomné	179	176
poistné	0	85
ostatné	14 169	3 108
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	157 854
Cenové rozdiely výrobkov, ktoré budú do fakturované	0	157 854

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 6 643 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 1 793 EUR komanditistom Dr. Alexander von Niessen, vo výške 1 727 EUR komanditistom Konstantin von Niessen, vo výške 1 527 EUR komanditistom Yorck von Niessen, vo výške 498 EUR komanditistom Sophia von Niessen, vo výške 366 EUR komanditistom Dr. Peter Kempermann, vo výške 366 EUR komanditistom Wolfgagng Kempermann, vo výške 332 EUR komanditistom spoločnosťou Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH a vo výške 34 EUR komplementárom spoločnosťou Hörnlein Anlagen, s.r.o. Celé základné imanie je splatené.

b) Rozdelenie účtovného zisku

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	337 524
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	37 524
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	300 000
Iné	
Spolu	337 524

c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Podiel na zisku v roku 2015 na 1 EUR základného imania predstavuje 52 EUR.

Podiel na zisku v roku 2014 na 1 EUR základného imania predstavuje 51 EUR

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Spoločnosť do dátumu zostavenia účtovnej závierky nepredložila návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2015.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2015 a 31.12.2014**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 600	18 687	14 600	0	18 687
Audit a daňové poradenstvo	14 600	14 600	14 600	0	14 600
Ostatné rezervy	0	4 087	0	0	4 087

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 600	14 600	14 600	0	14 600
Audit a daňové poradenstvo	14 600	14 600	14 600	0	14 600

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOVÝCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 173 148	1 172 892
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	1 172 892
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 173 148	0
Krátkodobé záväzky spolu	6 878 817	6 319 663
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 839 045	3 819 684
Záväzky po lehote splatnosti	3 039 772	2 499 979

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosti sa netýka.

c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 811	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 811	0
Čerpanie sociálneho fondu	1 555	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	256	0

e) Vydané dlhopisy

Spoločnosti sa netýka.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky <i>a</i>	Mena <i>b</i>	Úrok p. a. v % <i>c</i>	Dátum splatnosti <i>d</i>	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. (2013)	EUR	3 M Euribor + 4,0 %	30.9.2018	550 000	750 000
Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. (2014)	EUR	3 M Euribor + 4,0 %	30/9/2018	1 232 542	504 971
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s.	EUR	3 M Euribor + 3,9 %	30.9.2016	120 000	280 000
Kontokorentný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s.	EUR	1 M Euribor + 3,3%	30.9.2016	1 775 355	1 906 843

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Kontokorentný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s.:

- zmenka
- ručenie Hörnlein Umformtechnik GmbH
- pristúpenie k záväzku Hornlein Anlagen, s.r.o.
- záložné právo Hörnlein Slovensko, s.r.o. k pohľadávkam (záložné právo neplatí na pohľadávky v cudzej mene)
- záložné právo k pohľadávke z účtov v banke

Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s.:

- záložné právo k hnuiteľnej veci (k predmetu kúpy vo vlastníctve záložcu)
- blankozmenka
- záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku s výnimkou tých, ktoré sú vyfakturované v cudzej mene v úhrne menovitých hodnôt 1.600.000 EUR
- záložné právo k pohľadávke z účtov v banke
- ručiteľský záväzok ručiteľa, ktorým je Hörnlein Umformtechnik GmbH do 100% istiny a úrokov

Financovanie pohľadávok od UniCredit Bank Slovakia a.s.:

- postúpenie úhrady poddĺžníka na zaplatenie pohľadávok klienta
- blankozmenka
- záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku s výnimkou tých, ktoré sú vyfakturované v cudzej mene v úhrne menovitých hodnôt 1.000.000 USD
- záložné právo k pohľadávke z účtov v banke

Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. (2013):

- záložné právo na hnuiteľné veci a to technologické vybavenie výrobného areálu v Šahách
- záložné právo ku všetkým pohľadávkam klienta z obchodného styku
- záložné právo k pohľadávkam zo všetkých bežných účtov vedených v banke, ktorých majiteľom je klient
- ručiteľský záväzok ručiteľa, ktorým je Hörnlein Umformtechnik GmbH do 100% istiny a úrokov
- blankozmenka

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	59 377	62 478
Úroky z pôžičiek od spoločníkov	59 377	62 478
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 001	15 086
Mann + Hummel faktoring	20 001	15 086

Zostatok účtu 383 – Výdavky budúcich období predstavujú časovo rozlíšené úroky z pôžičiek od spoločníkov.

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV**a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	460 420	x	X	446 431	x	x
teoretická daň	x	101 292	22	x	98 215	22
Daňovo neuznané náklady	738 215	162 407	35	665 682	146 450	33
Výnosy nepodliehajúce dani	541 433	119 115	26	633 712	139 417	31
Časť základu dane pripadajúca na komplementárov	66	14	0	48	10	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmeny sadzby dane	0	0	0	0	- 4 464	- 1
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	657 136	144 570	31	478 353	105 238	24
Splatná daň z príjmov	X	144 570	31	x	105 238	24
Odložená daň z príjmov	X	-26 682	-6	x	3 621	1
Celková daň z príjmov	x	117 888	25	x	108 859	24

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	450 643	406 928
odpočítateľné	595 991	556 519
zdaniteľné	145 348	149 591
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	77 774	209
odpočítateľné	77 774	209
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	148 228	122 480
Uplatnená daňová pohľadávka	25 748	17 044
Zaúčtovaná ako náklad	25 748	17 044
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	31 977	32 910
Zmena odloženého daňového záväzku	-933	13 423
Zaúčtovaná ako náklad	-933	13 423
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

c) Ďalšie informácie

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

2.8. DERIVÁTY

a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosti sa netýka.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 25 855 660 EUR za rok 2015 a 23 180 019 EUR za rok 2014. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky alumíniové obaly)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky deckle)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	3 485 447	2 656 452	7 998 365	8 259 018
Spolu	3 485 447	2 656 452	7 998 365	8 259 018

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Fuel rail a E-Leitung)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Connection Cover)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	7 351 032	8 837 254	3 723 799	2 042 721
Spolu	7 351 032	8 837 254	3 723 799	2 042 721

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Gelenk Baugruppe – Lever Assy)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	1 533 451	613 092	598 867	32 556
Spolu	1 533 451	613 092	598 867	32 556

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Služby triedenie a odmasťovanie súčiastok, Licencie)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tuzemsko	777	0
Zahraničie	1 163 922	738 927
Spolu	1 164 699	738 927

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 215 332	706 151	1 064 744	-509 181	- 358 593
Výrobky	97 846	188 967	163 928	91 121	25 039
Zvieratá	0	0	0		0
Spolu	1 313 178	895 119	1 228 672		- 333 554
Manká a škody	x	x	x		0
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Iné	x	x	x		-3 539
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		- 337 093

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	117 662	112 212
Aktivácia alumíniového odpadu	88 514	70 958
Tržby z predaja odpadu	29 148	41 255
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 957 930	4 634 390
Tržby z predaja materiálu	118 658	113 156
Refakturácie a náhrady škôd	356 160	289 348
Postúpené pohľadávky	5 483 112	4 231 886
Finančné výnosy, z toho:	29 144	104 304
Kurzové zisky, z toho:	23 939	103 977
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 967	16 489
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	238	327
Výnosové úroky	238	327
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 957 931	4 634 390
Tržby z predaja materiálu	118 659	113 156
Refakturácie a náhrady škôd	356 650	289 348
Postúpené pohľadávky	5 483 112	4 231 886

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	543 219	64 364
Mzdy	332 628	0
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	88 347	0
Zdravotné poistenie	35 025	0
Sociálne zabezpečenie	87 219	64 364

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	29 144	104 304
Kurzové zisky, z toho:	28 906	103 977
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 967	16 489
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	238	327
Výnosové úroky	238	327
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 436 992	8 246 438
Personálny leasing	3 801 343	4 495 370
Licenčný poplatok	324 636	659 776
Služby – METAL	1 610 126	1 075 015
Služby – CHOCAL	441 670	325 677
Pay on production	147 334	208 560
Vertriebskosten	368 058	0
Prepravné	674 768	466 753
Nájomné	228 924	227 012
Opravy a udržovanie	150 412	175 003

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 229 649	18 674 934
Spotreba materiálu	15 596 844	13 084 831
Spotreba energie	476 751	430 305
Predaný materiál	118 659	113 156
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku	863 503	746 435

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	280 423	308 201
Kurzové straty, z toho:	10 230	53 596
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 824	38 657
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	272 507	254 605
Nákladové úroky	210 513	199 427
Ostatné finančné náklady	61 994	55 178
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 349	17 828
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 349	17 828
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky alumíniové obaly)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky deckle)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	3 485 447	2 656 452	7 998 365	8 259 018
Spolu	3 485 447	2 656 452	7 998 365	8 259 018

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Fuel rail a E-Leitung)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Connection Cover)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	7 351 032	8 837 254	3 723 799	2 042 721
Spolu	7 351 032	8 837 254	3 723 799	2 042 721

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Gelenk Baugruppe – Lever Assy)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	1 533 451	613 092	598 867	32 556
Spolu	1 533 451	613 092	598 867	32 556

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Služby triedenie a odmasťovanie súčiastok, Licencie)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tuzemsko	777	0
Zahraničie	1 163 922	738 927
Spolu	1 164 699	738 927

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÉ MAJETOK ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ ZÁVÄZKY

a) Podmienены majetok

Spoločnosti sa netýka.

b) Podmienенé záväzky

Spoločnosti sa netýka.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2015, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII
EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI
A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU
A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
Hörnlein Umformtechnik GmbH (náklady)	03	6 936 202	2 335 125
Hörnlein Umformtechnik GmbH (výnosy)	03	629 571	349 507
Hörnlein Umformtechnik GmbH (kúpa dlhodobý majetok)	01	142 093	134 046
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH (výnosy)	03	3 763 233	2 743 553
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH (náklady)	03	2 272 732	500 599
Hörnlein Slovensko, s.r.o. (náklady)	03	4 096 370	4 850 261
Hörnlein Slovensko, s.r.o. (výnosy)	03	777	0
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s. (výnosy)	03	110 386	84 755
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s. (náklady)	03	0	16 096
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s. (navýšenie pôžičky)	08	440 000	160 000
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s. (úroky z prijatej pôžičky)	08	12 083	8 888
Hörnlein Anlagen, s.r.o. (náklady - konateľská odmena)	03	6 640	6 640
Enexy UG (náklady)	03	0	5 668
Enexy UG (výnosy)	03	237	0

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Spriaznená osoba	Popis položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Hörnlein Umformtechnik GmbH	Z obchodného styku	0	11 459
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH	Z obchodného styku	2 031 424	2 097 834
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Z obchodného styku	3 987	19 223
ENEXY, k.s.	Z obchodného styku	751	514
Enexy, k.s.	Pôžička	15 000	15 000
ENEXY UG	Z obchodného styku	0	30 044
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Z obchodného styku	425	740
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Ostatné pohľadávky	105	0
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH	pôžička	0	58 645

Spolu pohľadávky**2 051 692****2 232 742**

<u>Spriaznená osoba</u>	<u>Popis položky</u>	<u>Bežné obdobie</u>	<u>Minulé obdobie</u>
Hörnlein Umformtechnik GmbH	Závázky z obchodného styku	937 554	1 417 728
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH	Dobropis	0	- 109 242
Hörnlein Anlagen, s.r.o.	Závázky z obchodného styku	7 968	15 936
Hörnlein Anlagen, s.r.o.	pôžička	117	117
Hörnlein Anlagen, s.r.o.	Podiel na zisku	464	399
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Závázky z obchodného styku	3 901 775	3 463 601
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Závázky z obchodného styku	23 763	64 391
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Ostatné závázky	40 142	58 008
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	pôžička	1 000 000	560 000
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH	pôžička	58 645	58 645
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH	Podiel na zisku r. 2014	0	15 001
Spolu závázky		5 970 428	5 486 576

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2015 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Prírastky</i> <i>c</i>	<i>Úbytky</i> <i>d</i>	<i>Presuny</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>f</i>
Základné imanie	6 643	0	0	0	6 643
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
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	184 864	0	0	37 524	222 389
Neuhradená strata minulých rokov	-122 427	0	0	0	-122 427
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	337 524	342 466	300 000	- 37 524	342 466
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 643	0	0	0	6 643
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
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	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
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	140 104	0	0	37 524	184 864
Neuhrazená strata minulých rokov	-122 427	0	0	0	-122 427
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	344 760	337 524	300 000	- 44 760	337 524
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	466 632	446 431
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 215 442	905 068
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	863 503	746 435
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	4 087	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-11 112	-52 359
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	148 668	11 892
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	210 513	199 427
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-238	-327
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-756 967	851 472
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-675 671	-12 753
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	108 609	1 038 002
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-189 905	-173 777
	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.)	925 107	2 202 971
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	238	327
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-210 513	-199 427
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-284 999
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	714 832	1 718 872
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-33 491	-336 377
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	681 341	1 382 495
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-76 889	-8 666

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-938 102	-2 240 370
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 014 990	-2 249 036
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	676 084	601 989
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 101 571	1 495 843
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-871 488	-455 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	440 000	160 000
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		-598 854
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-300 000	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	376 084	601 989
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	42 434	-264 552
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	111 043	375 595
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	153 477	111 043

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové 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.