

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13/09/1991. Dňa 16/09/1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1822/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi, Vápenická 30, Slovenská republika, identifikačné číslo 30223300.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra, okrem doplnenia predmetu činnosti spresnej nižšie.

Hlavným predmetom činnosti je:

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS, ktorej 1. podnik založili v roku 1979 bratia Gerhard a Wilhelm Strobel v Nemecku. Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojných výrobkov ako aj jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový priemysel, sektor elektrotechniky a hydraulických systémov ako aj poľnohospodárskej techniky a iné odvetvia vyrába spoločnosť vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky spoločnosti patria napr. hriadele, osky, kolesá, skrine prevodoviek, prevodovky, ozubené kolesá. Tieto činnosti sú zastrešené pod predmetmi činnosti "Výroba strojárskejších výrobkov", "Výroba súčiastok pre strojárské výrobky" a "Kovoobrábanie".

Ako podporné činnosti hlavného predmetu podnikania, v rámci živnostenského oprávnenia "pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne", si spoločnosť vo vlastnej réžii sama zabezpečuje výrobu stravy pre vlastných zamestnancov a zamestnancov nájomníkov v areáli Prievidza i Handlová.

Z ostatných predmetov činnosti zapísaných v Obchodnom registri sa na výnosoch spoločnosti len v minimálnej miere podieľajú aj "Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom" a "Vedenie účtovníctva" a "Administratívne služby", poskytované pre nájomcov v prevádzke Prievidza.

Od 15.7. 2015 je v obchodnom registri zapísaný nový predmet činnosti - prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, ktorý súvisí s otvorením nového Centra zdravia - fitnesscentrum, sauna, masáže a spoločné cvičenia slúžiace pre širokú verejnosť a aj pre zamestnancov ako nový druh podnikateľskej činnosti spoločnosti z dôvodu efektívneho využitia existujúcich nehnuteľností.

Ostatné predmety činnosti uvedené v OR sa používajú len v prípade nevýznamných a náhodných služieb, prevažne len v rámci spoločnosti bez generovania výnosov voči zákazníkom.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	962	901
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	998	954
Počet vedúcich zamestnancov	30	25

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS Holding GmbH, ktorá vznikla 24.8.2013, so základným imanom 5 000 000 EUR, so sídlom Streitheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GeWiS Drehteileverwaltungs GmbH, Streitheimer Strasse 22, D-864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je GeWiS Holding GmbH, Streitheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť GeWiS Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti celej skupiny, na adrese GeWiS Holding GmbH, Streitheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko, registračný súd uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je Amtsgericht Augsburg-Registergericht-, Fuggerstrasse 10, 861 50 Augsburg, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť v roku nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny a pod.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 09/06/2015.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na služby pri uvedení do používania na účte analytických účtov 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	12-60 mesiacov	1/počet mesiacov	lineárna

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov na spotrebovaný materiál pri jeho vydaní zo skladu do používania (na účte 501). Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	10 až 40 rokov	1,14 - 25	lineárna/zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 20 rokov	3,4 - 50	lineárna/zrýchlená
Dopravné prostriedky	4 roky	14,2	lineárna/zrýchlená
Inventár	2 až 20 rokov	3,4 - 50	lineárna/zrýchlená
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 až 20 rokov	3,4 - 50	lineárna/zrýchlená

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

c) Finančné účty

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

d) Zásoby

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

Nakupované zásoby v období mesiacov január až október boli oceňované obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.), prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob výpočtom pomeru príjmu a výdaja jednotlivých pohybov zásob a nákladov obstarania na základe kalkulácie spoločnosti.

Od mesiaca november 2014 sú nakupované zásoby oceňované obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.), prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob výpočtom pomeru príjmu a výdaja jednotlivých pohybov zásob a nákladov obstarania na základe kalkulácie spoločnosti. Zmena metódy ocenenia zásob sa realizovala z dôvodu zavádzania nového informačného ERP softvéru od 1.11.2014. Úpravy vyplývajúce za príslušný rok sa vykonali konzistentne vzhľadom na celé účtovné obdobie.

Dočasné zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

g) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku 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. Závazky z derivátových operácií sa vykazujú na osobitnom riadku súvahy ocenené reálnou hodnotou. V roku 2014 sa záväzky z derivátových obchodov vykazovali spolu s inými záväzkami.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Dlhodobá rezerva sa tvorí na odchodné zamestnancov do dôchodku, ktoré bude použité postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

i) Výdavky budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, oceňovacích rozdielov z precenenia záväzkov z derivátov, výsledku hospodárenia min. rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Zvýšenie základného imania sa uskutočňuje na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 10% základného imania podľa spoločenskej zmluvy.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

l) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

m) Deriváty

Spoločnosť zabezpečuje úrokovú sadzbu pri čerpaní úveru zo zahraničia formou úrokového swapu. Spoločnosť považuje derivát za zabezpečovací, ale v zmysle slovenskej účtovnej legislatívy nie sú splnené podmienky pre účtovanie zabezpečovacieho derivátu (spoločnosť nemá vypracovanú dokumentáciu k riadeniu rizík, k vyhodnoteniu efektívnosti derivátu). Preto je v účtovnej závierke derivát vykázaný ako derivát na obchodovanie.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na stanovenie reálnej hodnoty derivátu použil výpočet banky, v ktorej je derivátový obchod uzatvorený.

V súvahe sú deriváty vykázané na osobitnom riadku krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

n) Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

o) Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, Spoločnosť k závierkovému dňu neumoruje daňové straty.
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Spoločnosť si k závierkovému dňu neuplatňuje žiadne daňové nároky.

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

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		754 997	0					754 997
Prírastky		80 140						80 140
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	835 136	0	0	0	0	0	835 136
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		304 960						304 960
Prírastky		148 920						148 920
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	453 880	0	0	0	0	0	453 880
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	450 037	0	0	0	0	0	450 037
Stav na konci účtovného obdobia	0	381 256	0	0	0	0	0	381 256

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		474 080						474 080
Prírastky		340 403						340 403
Úbytky		-59 486						-59 486
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	754 997	0	0	0	0	0	754 997
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		252 488						252 488
Prírastky		111 958	0					111 958
Úbytky		-59 486						-59 486
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	304 960	0	0	0	0	0	304 960
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	221 592	0	0	0	0	0	221 592
Stav na konci účtovného obdobia	0	450 037	0	0	0	0	0	450 037
Dlhodobý nehmotný majetok				Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené zálož. právo				0				

Poznámky Úč POD 3 - 01

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 483 702	6 270 525	29 345 393			0	1 189 595	160 000	38 449 215
Prírastky	1 254	821 738	7 141 620			0	2 103 416	147 851	10 215 879
Úbytky	0	0	-71 597						-71 597
Presuny		25 270	229 885			0	-95 155	-160 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 484 957	7 117 533	36 645 300	0	0	0	3 197 856	147 851	48 593 497
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 492 104	16 933 702						18 425 806
Prírastky		342 129	3 200 366						3 542 496
Úbytky		0	-71 597						-71 597
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 834 233	20 062 471	0	0	0	0	0	21 896 704
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 483 702	4 778 421	12 411 690	0	0	0	1 189 595	160 000	20 023 408
Stav na konci účtovného obdobia	1 484 957	5 283 300	16 582 829	0	0	0	3 197 856	147 851	26 696 793

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 631 962	5 890 267	22 857 267				407 618		30 787 114
Prírastky	0	384 138	6 926 004				914 589	160 000	8 384 731
Úbytky	-148 260	-3 880	-570 491				0		-722 631
Presuny			132 612				-132 612		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 483 702	6 270 525	29 345 392	0	0	0	1 189 595	160 000	38 449 214
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 216 640	14 677 028						15 893 668
Prírastky		279 343	2 827 165						3 106 508
Úbytky		-3 880	-570 490						-574 370
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 492 103	16 933 703	0	0	0	0	0	18 425 806
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 631 962	4 673 627	8 180 239	0	0	0	407 618	0	14 893 446
Stav na konci účtovného obdobia	1 483 702	4 778 422	12 411 689	0	0	0	1 189 595	160 000	20 023 408
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					24 879 726				

Záložné právo sa vzťahuje na nehnuteľný majetok nachádzajúci sa v areáli Prievidza, k.ú. Prievidza v obstarávacej cene 4 183 112 EUR a v areáli Handlová, k.ú. Handlová v obstarávacej cene 2 250 368 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka majetku obstaraného formou finančného lízingu v účtovnej kúpnej cene 11 963 431 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka aj majetku financovaného formou investičných úverov v obstarávacej cene 6 482 815 EUR.

Pozemky k.ú. Prievidza v hodnote 701 927 EUR sú zaťažené vecným bremenom povinnosti zdržať sa prevádzkovania skládky iných odpadov než pochádzajú z činnosti vykonávanej na pozemku, kaflérie a chovu hos. zvierat vo veľkochove.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	prerušenie prevádzky násl. požiaru	31 138 129,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	20% dodatočné ručenia	6 227 626,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež budovy HA	6 929 678,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy PD	12 837 356,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež stroje	34 315 564,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	tovar a zásoby poistníka	11 556 244,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	poistenie elektroniky	110 000,00 €
3176_pobočka zahraničnej poisťovne	zodpovednosť	663 878,00 €
korporátna poisťovňa k fin. lízingu	požiar, pošk.vodou, krádež stroje	6 036 400,20 €
7710017889_slovenská poisťovňa	flotila KASKO	154 285,00 €
8080080537_slovenská poisťovňa	flotila PZP	3 800 000,00 €
700382125_slovenská poisťovňa	HP moje auto BMW	aktualna hodnota
9860000710_slovenská poisťovňa	HP moje auto VW Golf	aktualna hodnota
700441429_slovenská poisťovňa	HP moje auto VW Multivan	aktualna hodnota

5. ZÁSOBY

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K zásobám bez obratu viac ako 1 rok spoločnosť tvorí opravnú položku vo výške 50% ich hodnoty. Ďalšiu opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vnútornej analýzy a inventarizácie zásob k závierkovému dňu.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	20 000	107 000			127 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 000		5 000		0
Výrobky	23 500		3 500		20 000
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	48 500	107 000	8 500	0	147 000

Spoločnosť neeviduje nehnuteľnostiach na predaj.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

6. POHLÁDÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	24 121	0	24 121		0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	24 121	0	24 121	0	0

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2014 vytvorené opravné položky na základe nepotvrdenia zostatkov pohľadávok vzniknutých z dôvodu nábehu na nový projekt u zákazníka, v roku 2015 boli na základe zaplatenia zrušené.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	389 019	0	389 019
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 634 908	872 905	4 507 813
Daňové pohľadávky a dotácie	752 420	0	752 420
Iné pohľadávky	4 971	0	4 971
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 781 318	872 905	5 654 223

Poznámky Úč POD 3 - 01

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

7. FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 204	9 483
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	273 125	4 733
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	291 329	14 216

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty podľa prehľadu a v súvahe sú vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Názov fin. inštitúcie	Bežné účtovné obdobie			
	Nesplatený objem a mena úveru (EUR)	Výška úverového rámca (EUR)	Dátum splatnosti	Úrok p.a. v %
slovenská banka	616 698	1 000 000	23.6.2016	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	574 868	1 000 000	výpovedná lehota 90 dní	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	571 310	1 000 000	31.10.2016	marža banky + 1M Euribor
pobočka zahraničnej banky	586 211	1 000 000	výpovedná lehota 30 dní	marža banky + 1M Euribor
SPOLU	2 349 088	4 000 000		

Poznámky Úč POD 3 - 01

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 910	5 761
Služby k operatívne prenájmu	0	2 888
IT zabezpečenie	2 910	2 873
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 572	25 646
Poistenie majetku	0	1 873
Softvér, licencie, predplatné	22 572	23 773
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 275	19 888
Dobropisy, bonusy	5 275	19 888

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy**9. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 571 261
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	4 571 261
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 571 261

Poznámky Úč POD 3 - 01

Informácie o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-4 263	4 228	930		-965
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 682 410			4 571 263	8 253 673
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 571 261	3 451 100		-4 571 261	3 451 100
Spolu	10 449 407	3 455 328	930	2	13 903 808

Rozdiel v stĺpci "Presuny" vznikol z nesprávneho zaokrúhlenia výsledku hospodárenia za predchádzajúci rok vo VZaS

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000			0	2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000			0	200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-9 171	4 907			-4 264
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 484 849			2 197 561	3 682 410
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 197 561	4 571 261		-2 197 561	4 571 261
Spolu	5 873 239	4 576 168	0	0	10 449 407

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 09/06/2014, schválilo rozdelenie zisku za rok 2014, so zostatkom na účte 431100 - výsledok hospodárenia v schvaľovaní, vo výške 4 571 263,64 EUR, presunúť na účet 428100 - nerozdelený zisk minulých rokov bez výhrad. Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2014.

Základné imanie spoločnosti pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov, ktoré boli splatené v plnom rozsahu v hodnote 2 000 000 EUR.

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.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov tvorí precenenie úrokového swapu na reálnu hodnotu a aktualizácia odloženej dane k swapu.

Vedenie spoločnosti predložilo návrh valnému zhromaždeniu na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2015 nasledovne: Zisk vo výške 3 451 099,76 EUR navrhuje použiť pre ďalší rozvoj spoločnosti a zaúčtovať ho ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

10. REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	183 941	30 869	0	0	214 810
na odchodné	183 941	30 869	0		214 810
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 946	115 622	-78 946	0	115 622
na nevyčerpané dovolenky	63 832	99 116	-63 832		99 116
na audítorske služby	14 055	15 316	-14 055		15 316
na odchodné krátkodobá časť	1 059	1 190	-1 059		1 190

Rezervu na odchodné do dôchodku predstavuje súčasná hodnota predpokladaných mzdových nákladov vrátane odvodov po zohľadnení priemernej fluktuácie zamestnancov. Pre účely odúčtovania bola použitá sadzba 20 ročných štátnych dlhopisov.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	160 000	27 230	-3 289		183 941
na odchodné	160 000	27 230	-3 289		183 941
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 135	78 946	-48 135		78 946
na nevyčerpané dovolenky	35 575	63 832	-35 575		63 832
na odchodné krátkodobá časť		1 059			1 059
na audítorske služby	12 560	14 055	-12 560		14 055

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 898 771	4 046 973
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 898 771	4 046 973
Krátkodobé záväzky spolu	14 179 842	14 068 567
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 122 876	9 815 640
Záväzky po lehote splatnosti	56 966	4 252 927

Súčasťou štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) vo výške 296 796 EUR za bežné účtovné obdobie, 354 860 EUR za bezprostredne predchádzajúce obdobie a záväzky z derivátových operácií (účty 373) vo výške 5 466 EUR za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Závazky z obchodného styku voči skupine sú vo výške 367 030 EUR, z čoho je 55 EUR po lehote splatnosti a ostatné záväzky voči spriazneným osobám je v celkovej hodnote 7 998 093 EUR, v lehote splatnosti.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	97 988	91 911
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	97 988	91 911
Čerpanie sociálneho fondu	92 769	91 911
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 219	0

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 POD 3 - 01

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
zahraničná banka/300 TEUR	EUR	3,45	31.12.2020	66 648	66 648	83 316
zahraničná banka/900 TEUR	EUR	4,33	30.6.2021	238 225	238 225	291 167
zahraničná banka/620 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	-	-	-	58 125
zahraničná banka/3800 TEUR	EUR	3,95	30.6.2021	2 137 500	2 137 500	2 612 500
slovenská banka/450 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	20.8.2017	109 100	109 100	272 732
slovenská banka/2308 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	30.8.2020	1 486 195	1 486 195	1 467 333
slovenská banka/10 MIO	EUR	marža+1M Euribor	6.11.2020	2 303 403	2 303 403	0
slovenská banka/5 MIO	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2021	448 499	448 499	0
<i>Konečný zostatok</i>				6 789 570	6 789 570	4 785 173
Krátkodobá časť dlhodobých bankových úverov						
zahraničná banka/300 TEUR	EUR	3,45	31.12.2016	16 668	16 668	16 668
zahraničná banka/900 TEUR	EUR	4,33	31.12.2016	52 942	52 942	52 942
zahraničná banka/620 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	31.12.2016	58 125	58 125	77 500
zahraničná banka/3800 TEUR	EUR	3,95	31.12.2016	475 000	475 000	475 000
slovenská banka/450 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	31.12.2016	163 632	163 632	163 632
slovenská banka/2308 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2016	405 312	405 312	416 090
slovenská banka/10 MIO	EUR	marža+1M Euribor	31.12.2016	709 500	709 500	0
slovenská banka/5 MIO	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2016	89 700	89 700	0
Krátkodobé bankové úvery						
slovenská banka KTK/1000 MIO	EUR	marža+1M euribor	23.6.2016	616 678	616 678	98 072
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	výpovedná lehota 90 dní	574 868	574 868	280 065
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	31.10.2016	571 310	571 310	107 622
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	výpovedná lehota 30 dní	586 211	586 211	290 002
<i>Konečný zostatok</i>				4 319 947	4 319 947	1 977 593

Zmluvy o úvere neobsahujú žiadne špecifické podmienky mimo štandardných trhových požiadaviek bánk na trhu, ktoré by musela spoločnosť dodržiavať. Jednotlivé úvery má spoločnosť zabezpečené : blankozmenkou, ručením na základe vyhlásenia ručiteľa GeWiS-Drehteilegerigungs GmbH a bianko zmenkou vystavenou dlžníkom na rad veriteľa.

Majetok financovaný formou investičných úverov, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať je podrobnejšie uvedený v časti 4. Dlhodobý majetok.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	1 970 879	2 349 068	
od 1 do 5 rokov	6 435 914		
nad 5 rokov	353 656		

Poznámky Úč POD 3 - 01

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 598 337	-1 803 329
odpočítateľné	147 000	24 379
zdaniteľné	-1 745 337	-1 827 708
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	249 262	190 466
odpočítateľné	249 262	190 466
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	87 178	47 266
Uplatnená daňová pohľadávka	87 178	47 266
Zaúčtovaná ako náklad	40 842	-646
Zaúčtovaná do vlastného imania	-930	-1 384
Odložený daňový záväzok	-383 974	-402 096
Zmena odloženého daňového záväzku	-18 152	25 721
Zaúčtovaná ako náklad	-18 152	25 721
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	29 543	134 457
dobropisy z výnosov 6*	29 543	134 457

15. DERIVÁTY

Spoločnosť má uzatvorenú s bankou zmluvu o úrokovom swape s nominálnou hodnotou k 31.12.2015 vo výške 58.125 EUR. Swap je uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota predstavuje záväzok vo výške 1.238 EUR. Odložená daňová pohľadávka z preceňovania je vo výške 272 EUR. Spoločnosť uzatvorila zmluvu za účelom zabezpečenia strát z vyplývajúcich pohybov úrokových sadzieb v zmysle zmluvy o úvere. Spoločnosť nesplnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento swap ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu, t.j. s preceňovaním vo vlastnom imaní.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzky	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	1 238	0
		1 238	4,05%
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	-3 298	0	-4 907
úrokový swap s dátumom vysporiadania poslednej otvorenej pozície 30.9.2016		-4 228		-6 291
odložená daň z derivátu		930		1 384
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

Deriváty uzatvorený za účelom zabezpečenia pohybu úrokových sadzieb z úveru nespĺňajúci podmienky pre zabezpečenie je vykázaný vo vlastnom imaní ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		0
Závazok vykázaný v súvahe	58 125	135 625
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	58 125	135 625

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	1 992 312	3 893 552		1 679 783	4 046 973	
Finančný náklad	137 322	126 378		169 085	222 021	
Spolu	2 129 634	4 019 930	0	1 848 868	4 268 994	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**Najatý majetok**

Spoločnosť má v operatívnom nájme hnuťelný majetok v odhadovanej hodnote 8,3 MEUR, ktorý je uzatvorený na dobu určitú v hodnote budúcich záväzkov 10,9 MEUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť svojich administratívno-výrobných priestorov tretím osobám. Zmluva o prenájme budovy v areáli v Prievidzi. Prenájom časti nehnuteľnosti v uvedenom areáli inému subjektu je uzatvorený na dobu určitú vo výške budúcich možných výnosov 432 540 EUR.

Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť ručí spoločne s GeWiS Drehteilevertingungs GmbH a GeWiS Vermietungs GmbH & Co.KG mietungs GmbH banke v Spolkovej Republike Nemecko vo výške 1 700 000 EUR na spoločnú rámcovú zmluvu "Zariadenia-Lízing-Zmluvy" a vo výške 300 000 EUR.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

18. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Ost. služby, nájom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
EU	60 570 753	54 216 314	739 981	456 330		
Tretie štáty	4 707 680	5 128 859	-			
Tuzemsko	8 948	1 485	210 544	6 994	165 931	261 883
Spolu	65 287 381	59 346 658	950 526	463 324	165 931	261 883

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 627 738	2 505 696	2 421 132	122 042	1 129 508
Výrobky	2 577 094	2 326 587	2 180 903	250 507	1 371 437
Spolu	5 204 832	4 832 283	4 602 035	372 549	2 500 945
Manká a škody; prebytky	X	X	X	23 519	1 146
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	5 000	- 13 500
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	401 068	2 488 591

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	469 856	556 273
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	14 551	110 504
Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál	455 305	445 769
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 163 265	5 116 675
predaj dlhodobého majetku - spätný lízing	2 171 889	3 958 785
predaj kovový odpad	569 337	802 059
zmluvé pokuty	47 030	66 850
prefakturácie služieb a materiálu	30 375	10 708
náhrady poistenie	4 324	960
ostané výnosy	340 310	277 313
Finančné výnosy, z toho:	32 516	27 566
Kurzové zisky, z toho:	32 514	26 545
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	32 514	12 623
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	1 021
výnosové úroky	2	1 021

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	65 287 381	59 346 658
Tržby z predaja služieb	1 116 457	725 208
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	66 403 838	60 071 866

V roku 2014 bolo vo Výkaze Ziskov a strát uvádzané číslo 60 964 533 na riadku 01 - bežné účtovné obdobie. Rozdiel oproti skutočnosti vo výške 892 667 EUR vychádza z iného legislatívneho vymedzenia čistého obratu v roku 2014.

Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	22 040	22 950
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 500	22 950
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	2 540	

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 810 349	6 257 453
operatívny lízing	2 050 104	2 030 239
kooperácie	987 095	1 196 267
opravy majetku	508 707	849 382
doprava materiálu	748 012	744 277
provízie	197 185	262 486
Zák. služby, ISO	193 790	221 307
opracovanie náradia	119 324	104 814
likvidácia odpadu	95 249	83 486
revízie, kalibrácie, prenájom zar.	119 933	67 636
preprava zamestnancov	61 998	62 601
revízie, stráženie, iné služby/nehnutelnosti	52 150	46 488
triedenie, inšpekčné služby	254 018	42 053
ostatné	422 785	546 418
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	299 905	310 396
zmluvné pokuty	0	168 604
reklamačné náklady	94 115	0
poistenie majetku	129 675	103 127
manká a škody	20 897	16 383
prefakturácie, obedy, BJ fit	43 831	7 402
ostatné	11 387	14 880
Finančné náklady, z toho:	595 401	465 237
Kurzové straty, z toho:	13 816	6 747
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	267	1 165
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	581 585	458 490
<i>úroky z finančného lízingu</i>	165 098	180 040
<i>úroky z investičných</i>	183 799	167 094
<i>úroky z fin. výpomoci GRUPPE</i>	104 149	4 851
<i>úroky z KTK</i>	53 052	64 480
<i>úroky ostatné</i>	0	0
<i>bankové poplatky</i>	71 139	33 448
<i>ostatné</i>	4 347	8 578

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-930	-1 384

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 440 206	X	X	5 975 453	X	X
teoretická daň	X	976 845	22%	X	1 314 600	22%
Daňovo neuznané náklady	323 885	71 255	1%	288 672	63 508	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2	0	0%	-1 291	-284	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	4 764 089	1 048 100	23%	6 262 834	1 377 824	23%
Splatná daň z príjmov	X	1 048 100	23%	X	1 377 824	23%
Odložená daň z príjmov	X	-58 994	-1%	X	26 368	0%
Celková daň z príjmov	X	989 106	22%	X	1 404 192	23%

19. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov ÚJ

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali počas roka 2015 žiadne príjmy. Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

20. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Prehľad transakcií spriaznených osôb je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PREDAJ:	33 765 803	32 573 374
Predaj - materská spoločnosť spolu, z toho:	30 392 751	28 664 235
GeWiS Drehteilefertigungs GmbH/vlastné výrobky	30 345 497	28 621 172
GeWiS Drehteilefertigungs GmbH/služby	18 936	38 236
GeWiS Drehteilefertigungs GmbH/zásoby	28 318	4 827
Predaj - ostatné spriaznené osoby, z toho:	3 373 053	3 909 139
GeWiS USA Inc. /vlastné výrobky	3 309 723	3 545 805
GeWiS USA Inc. /zásoby	58 159	199 733
GeWiS USA Inc. /služby	681	0
GEWIS ENGINEERING INDIA SK /zásoby	164	0
GEWIS ENGINEERING INDIA SK /služby	4 327	15 341
Gerhard Strobel - konateľ/predaj DHM	0	88 260
Wilhelm Strobel - konateľ/predaj DHM	0	60 000
NÁKUP/NÁKLADY:	6 114 949	7 276 065
Nákup - materská spoločnosť spolu, z toho:	5 465 497	4 451 144
GeWiS Drehteilefertigungs GmbH/nákup DHM	2 092 642	428 996
GeWiS Drehteilefertigungs GmbH/zásoby	1 100 704	1 564 316
GeWiS Drehteilefertigungs GmbH/služby	2 168 003	2 304 293
GeWiS Drehteilefertigungs GmbH/ostatné	0	148 688
GeWiS Drehteilefertigungs GmbH/finančné	104 149	4 851
Nákup - ostatné spriaznené osoby spolu, z toho:	649 452	2 824 921
GeWiS Vermietungs GmbH & Co.KG mietungs GmbH & Co.KG /nákup DHM	199 606	2 115 404
GeWiS Vermietungs GmbH & Co.KG /zásoby	2 956	14 571
GeWiS Vermietungs GmbH & Co.KG /služby	8 937	14 198
GeWiS USA Inc./zásoby	66 019	190 715
GeWiS USA Inc./služby	197 185	268 887
GeWiS Holding GmbH/služby	150 781	181 348
GEWIS ENGINEERING INDIA SK /služby	23 968	39 798

Transakcie zahraničných závislých osôb neboli upravované o kurzové rozdiely.

Zostatky pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Zostatok k 31.12.2015
	Bežné účtovné obdobie
Materská spoločnosť	-7 941 055
GeWiS Drehteilefertigungs GmbH/obchodný styk	57 037
GeWiS Drehteilefertigungs GmbH/pôžička	-7 998 093
Ostatné spriaznené osoby	-35 048
GeWiS USA Inc. /obchodný styk	-35 048

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

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

22. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Definícia peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. 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 sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej 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.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	4 440 206	5 975 456
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	4 207 170	3 752 068
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	3 691 128	3 217 328
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	1 969	1 138
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	30 869	23 941
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	74 379	20 299
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-84 377	67 668
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	506 099	416 465
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-2	-1 021
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-11 547	-116
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	267	75
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-6 162	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-	4 547	6 291
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-2 207 328	718 666
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	2 826 818	2 432 071
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-3 832 403	2 060 687
A.2.3.	Zmena stavu zásob	+/-	-1 201 743	-3 774 092
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		6 440 048	10 446 190

Poznámky Úč POD 3 - 01

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	2	2
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-157 201	-74 079
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		6 282 849	10 372 113
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-2 116 404	-842 966
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		4 166 445	9 529 147
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-80 140	-340 403
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-9 957 108	-8 424 441
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	6 450	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		1 019
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		710 080
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-200	
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-10 030 998	-8 053 745

Poznámky Úč POD 3 - 01

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	4 910 324	461 329
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
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	+	3 975 275	233 423
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	-	-1 201 832	-635 746
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	7 015 867	8 378 850
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-2 842 624	-6 054 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-2 036 362	-1 461 198
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-348 898	-342 387
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-	-4 347	-7 115
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		4 557 079	111 827
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-1 307 474	1 587 229
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	-761 544	-2 348 814
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-2 069 018	-761 585
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	11 280	41
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-2 057 738	-761 544