

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Ascendum Stavebné stroje Slovensko s. r. o.
Pestovateľská 10
821 04 Bratislava

Spoločnosť Ascendum Stavebné stroje Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. júla 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 1993 pod obchodným menom INTROPA Slovakia, spol. s r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 5645/B).

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup a predaj stavebných, komunálnych a priemyselných strojov a náhradných dielov,
- leasing v uvedenej oblasti,
- sprostredkovanie obchodu,
- prenájom strojov a zariadení,
- nákup a predaj osobných a úžitkových automobilov,
- opravy pracovných strojov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. apríla 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Ascendum Baumaschinen Österreich GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Ascendum Baumaschinen Österreich GmbH so sídlom Grafenholzweg 1, Bergheim bei Salzburg 51 01 Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Ascendum Group Portugalsko, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť Ascendum S.A., so sídlom Marcos da Pedrulha, Coimbra, Portugal. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	24
počet vedúcich zamestnancov	5	4

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. septembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Dr. Thomas Michael Schmitz Ing. Miroslav Primus (vznik funkcie 14. mája 2015)	Dr. Thomas Michael Schmitz
Prokurista:	Antonín Jaroš Ing. Dušan Pobiš Ing. Jiří Dupkala	Ing. Jiří Dupkala Antonín Jaroš Ing. Miroslav Primus Ing. Dušan Pobiš

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Ascendum Baumaschinen Österreich GmbH	26 191	100%	100%	-
Spolu	26 191	100%	100%	

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	Lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501 spotreba materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 roky	Lineárna	25
<i>Stroje dané do prenájmu</i>	2 až 6 rokov	Lineárne; podľa Mh	16,7-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, odmeny zamestnancom, záručné opravy, garančné prehliadky, audit a ostatné nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja stavebných strojov a náhradných dielov, prenájmu stavebných strojov a poskytovanie servisných služieb.

q) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
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 k 31.12.2015	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	4 980	0	0	0	0	0	4 980
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Majetok a zásoby má Spoločnosť poistené za nasledovných poistných podmienok:

1. predmetom poistenia sú stroje nahlásené do poistenia:
Poistná zmluva je uzatvorená s poisťovňou GENERALI s platnosťou od 25.9.2015 na dobu neurčitú.
- rozsah poistenia: poškodenie, alebo zničenie poistenej veci akoukoľvek udalosťou, ktorá nastane nečakane, náhle a nie je vylúčená z poistenia, krádež vlámaním alebo lúpežou, škody na hlavách valcov spaľovacích motorov – znížené plnenie.
- poistná suma: poistnou sumou je nová hodnota stroja.
- spoluúčasť je 5 % minimálne 165 EUR, platba sa vykonáva zálohovo vo výške 4 000 EUR na 365 dní a poistené sú stroje a strojné zariadenia podľa zoznamu, ktorý je súčasťou zmluvy.
2. Ďalej predmetom poistenia KASKO je flotila firemných vozidiel
- rozsah poistenia: poškodenie alebo zničenie vozidla v dôsledku havárie.
- poistná suma: poistnou sumou je poistná hodnota predmetu poistenia.
3. spoločnosť je poistená z titulu zodpovednosti za škody spôsobené pri svojej podnikateľskej činnosti na výšku poistného plnenia 1 000 000 EUR.
4. Poistenie zodpovednosti za škodu EnviroPro na poistnú sumu 100 000 EUR pre jednu poistnú udalosť a spolu na všetky poistné udalosti počas poistného obdobia, kombinovaný spoločný limit. Spoluúčasť 5 000 EUR na jednu poistnú udalosť.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a po- lotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	21 690	25 356	6 300	0	40 746
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	21 690	25 356	6 300	0	40 746

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob, zastarania zásob zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a po- lotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	62 930	0	41 240	0	21 690
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	62 930	0	41 240	0	21 690

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 596	30 904	0	5 596	30 904
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 596	30 904	0	5 596	30 904
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 596	30 904	0	5 596	30 904

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 698	0	102	0	5 596
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 698	0	102	0	5 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	494 246	130 605	624 851
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	104 056	0	104 056
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 119 652	0	1 119 652
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	25 936	0	25 936
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 743 890	130 605	1 874 495

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	980 796	184 634	1 165 430
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	243 510	4 000	247 510
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	3 962	0	3 962
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 228 268	188 634	1 416 902

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	7 436	2 291
Bežné bankové účty	59 556	45 535
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	66 992	47 826

S finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 488	4 038
Poistné na stroje a autá	2 778	2 160
Predplatné 2015/2016	0	1 878
Predplatné telekom, doména 2016	1 710	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 145	10 206
Očakávané dobropisy za reklamácie	20 331	3 060
Očakávané dobropisy za vrátené náhr. diely	0	7 146
Ostatné príjmy budúcich období	814	0
Spolu	25 633	14 244

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 24.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	296	229
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 815	2 996
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 815	2 996
Čerpanie sociálneho fondu	2 960	2 929
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 151	296

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 151	0	0	1 151
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 151	0	0	1 151
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 151	0	0	1 151
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	520 527	32 457	552 984
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	116 120	489	116 609
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	404 407	31 968	436 375
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	418 144	0	418 144
Záväzky voči zamestnancom	0	0	57 271	0	57 271
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	23 476	0	23 476
Daňové záväzky a dotácie	0	0	333 897	0	333 897
Iné záväzky	0	0	3 500	0	3 500
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	938 671	32 457	971 128

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	296	0	0	296
Závazky zo sociálneho fondu	0	296	0	0	296
Dlhodobé záväzky spolu	0	296	0	0	296
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 003 798	22 664	1 026 462
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	54 148	0	54 148
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	949 650	22 664	972 314
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	278 811	0	278 811
Závazky voči zamestnancom	0	0	35 125	0	35 125
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	20 988	0	20 988
Daňové záväzky a dotácie	0	0	222 698	0	222 698
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 305 273	0	1 305 273

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	39 773	60 105	3 373	4 725	91 780
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	39 773	60 105	3 373	4 725	91 780
Rezervy na záručné opravy	39 773	60 105	3 373	4 725	91 780
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	210 184	324 222	145 722	72 069	316 615
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	76 011	27 897	60 188	15 823	27 897
Rezervy na nevyfakt.dodávky	20 634	0	11 800	8 834	0
Rezervy na nevyčer.dovolenky	11 951	27 897	11 951	0	27 897
Rozšírené záruky na predané stroje	43 426	0	36 437	6 989	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	134 173	296 325	85 534	56 246	288 718
Odmeny pracovníkom	71 124	88 708	15 795	55 329	88 708
Rezerva na servis a údržbu					
K predanému tovaru	23 276	7 448	12 236	0	18 488
Rezerva na garančné prehliadky	0	61 556	0	0	61 556
Rezervy na nevyfakt.dod.	0	12 500	0	0	12 500
Rezerva na záručné opravy krátkodobé	39 773	92 078	57 503	917	73 431
Rozšírené záruky na predané stroje	0	34 035	0	0	34 035
Rezervy spolu	249 957	384 327	149 095	76 794	408 395

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 715	39 773	30 715	0	39 773
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 715</i>	<i>39 773</i>	<i>30 715</i>	<i>0</i>	<i>39 773</i>
Rezervy na záručné opravy	30 715	39 773	30 715	0	39 773
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	124 174	210 184	124 174	0	210 184
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 211</i>	<i>76 011</i>	<i>71 211</i>	<i>0</i>	<i>76 011</i>
Rezervy na nevyfakt.dodávky	44 713	20 634	44 713	0	20 634
Rezervy na nevyčer.dovolenky	17 707	11 951	17 707	0	11 951
Rezerva na nevyfakturované rozšírené záruky na predané stroje	8 791	43 426	8 791	0	43 426
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>52 963</i>	<i>134 173</i>	<i>51 963</i>	<i>0</i>	<i>134 173</i>
Odmeny pracovníkom	8 286	71 124	8 286	0	71 124
Rezerva na servis a údržbu K predanému tovaru	5 250	23 276	5 250	0	23 276
Rezerva na garančné prehliadky	1 000	0	1 000	0	0
Rezerva na záručné opravy krátkodobé	38 427	39 773	38 427	0	39 773
Rezervy spolu	154 889	249 957	153 889	0	249 957

Spoločnosť plánuje použiť dlhodobé rezervy tvorené záručné opravy v čase, keď tieto záručné opravy nastanú, najviac však po 6 rokoch od predaja predmetného stroja alebo jeho prenájmu.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 172
Výdavky na poistné Generali	0	2 172
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 000	26 728
Výnosy zo servisných zmlúv	5 000	26 728
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 533	16 435
Výnosy zo servisných zmlúv	11 533	16 435
Spolu	16 533	43 163

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Čistý obrat**

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 887 666	4 930 288
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	792 011	543 891
Tržby za tovar	7 095 655	4 386 397
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	628 158	557 990
Čistý obrat celkom	8 515 824	5 488 278

VÝNOSY**2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predaj strojov		Prenájom strojov		Služby a tovar	
Oblasť odbytu a	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	4 761 059	2 845 710	125 968	131 378	2 555 857	1 781 848
Česká republika	59 595	448 567	0	0	123 666	42 461
Ostatné	234 395	110 000	0	0	27 127	16 996
Spolu	5 055 049	3 404 277	125 968	131 378	2 706 667	1 841 305

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	626 803	557 719
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	2 030	475
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	178 427	446 672
Ostatné, provízia za predaj tovaru	446 346	110 572
Finančné výnosy, z toho:	1 369	277
Kurzové zisky, z toho:	14	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 355	272
Výnosové úroky	1 355	272

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	715 784	522 972
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 500</i>	<i>13 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 500	13 600
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	1 000	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>703 284</i>	<i>509 372</i>
Leasing	108 225	107 962
Nájomné	119 475	86 687
Náklady na telekomunikačné služby,poštovné,internet	16 935	12 569
Opravy a udržiavanie	24 349	15 122
Cestovné	37 204	31 019
Reprezentačné	11 501	5 723
Poplatky platené Skupine	110 408	57 909
Právne, ekonomické,IT,Manažérske a iné poradenstvo	213 366	165 440
Ostatné (prepravné,propagácia,inzerca)	61 821	26 940
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	308 242	543 688
Manká a škody	1 180	2 228
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	145 973	497 451
Odpis pohľadávky	0	269
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	30 904	-102
Ostatné	11 827	508
Rezervy na reklamácie,100Mh prehliadky na predané stroje	118 358	43 334
Finančné náklady, z toho:	6 431	12 653
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>484</i>	<i>107</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 947</i>	<i>12 546</i>
Nákladové úroky	5 344	11 974
Poistné		0
Bankové poplatky	603	572

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	955 793	670 352
Mzdy	717 952	514 415
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	160 834	108 753
Zdravotné poistenie	68 021	39 010
Sociálne zabezpečenie	8 986	8 174

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	10 157	0	-3 701	6 456
Zásoby	21 690	0	19 056	40 746
Pohľadavky	0	0	3 995	3 995
Rezervy	173 945	0	206 554	380 499
Daňové straty	221 449	0	-73 816	147 633
Náklady uznané po zaplatení	2 750	0	49 031	51 781
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	429 991	0	201 119	631 110
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	94 598			138 844
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	94 598	0	44 246	138 844

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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	259 480
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

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	654 064			12 203		
teoretická daň		143 894	22%		2 685	22%
Daňovo neuznané náklady	152 689	33 592		49 589	10 910	
Výnosy nepodliehajúce dani	-280	-62		-268	-59	
Vplyv uplatnenej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-221 449	-48 719	
Umorenie daňovej straty	-73 816	-16 240		-73 816	-16 240	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		161 184			-51 423	
Splatná daň z príjmov		205 430			41 975	
Odložená daň z príjmov		-44 246			-93 398	
Celková daň z príjmov		161 184			-51 423	

Z celkovej splatnej dane je 53 Eur zrážková daň a 841 EUR je dodatočné zníženie dane roku 2014.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	428 376	427 920
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	227 700	193 164

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobné a úžitkové automobily a súčasne Spoločnosť prenajíma stavebné stroje zaradené v dlhodobom majetku tretím stranám. Na prenájom stavebných strojov má spoločnosť uzatvorené nájomné zmluvy na obdobie od 1 do 48 mesiacov.

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Materská účtovná jednotka Ascendum Baumaschinen Österreich GmbH

Ostatné spriaznené strany:

Ascendum Stavební stroje Czech, s.r.o.

Ascendum građevinski strojevi-d.o.o. Hrvatsko

Ascendum Machinery SRL Romania

Ascendum Epitogepek Hungaria Kft

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	110 000
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	256 277
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	118 798	72 122
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	223 848	209 929
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	184 979	17 579
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	0	6 171
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	101 714	91 705
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	144 859	109 793
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	12 112	17 066
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	494 494	81 251
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	85 629	17 597
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	30 980	36 551
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	104 056	244 560
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 119 652	2 950

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	E	f
Základné imanie	26 191	0	0	0	26 191
Ostatné kapitálové fondy	1 324 625	0	0	0	1 324 625
Zákonný rezervný fond	10 941	0	0	0	10 941
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	63 626	63 626
Neuhrazená strata minulých rokov	-234 094	0	0	0	-234 094
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	63 626	492 880	0	-63 626	492 880
Vlastné imanie spolu	1 191 289	492 880	0	0	1 684 169

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	E	f
Základné imanie	26 191	0	0	0	26 191
Ostatné kapitálové fondy	1 324 625	0	0	0	1 324 625
Zákonný rezervný fond	10 941	0	0	0	10 941
Neuhrazená strata minulých rokov	-13 700	0	0	-220 394	-234 094
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-220 394	63 626	0	220 394	63 626
Vlastné imanie spolu	1 127 663	63 626	0	0	1 191 289

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 63 626 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2014
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	63 626
Spolu	63 626

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	654 064	12 203
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	85 922	128 330
Odpis zásob	1180	0
Odpis pohľadávky	0	269
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-11 652	18 108
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	25 308	-102
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	19 056	-41 240
Zmena stavu rezerv	158 438	95 068
Úrokové náklady (netto)	3 989	11 702
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-32 454	50 779
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	903 851	275 117
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	650 673	-956 859
Úbytok (prírastok) zásob	130 963	-209 901
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-489 950	998 749
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 195 537	107 106
	2015	2014
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 195 537	107 106
Zaplatené úroky	-5 344	-11 974
Prijaté úroky	1 355	272
Zaplatená daň z príjmov	-75 400	50
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	633	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 116 781	95 354

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-156 390	-659 150
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	178 427	446 672
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky spriazneným stranám	-1 119 652	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 097 615	-212 478

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 200 000	850 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 200 000	-850 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	19 166	-117 124
---	---------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	47 826	164 950
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	66 992	47 826