

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Účtovná jednotka GG Cables and Wires Slovakia (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom vo Veľkých Levároch č. 1113. Založená bola dňa 28.1.2013 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 22.02.2013. IČO 47036885. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I.

2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Výroba chemických vlákien
- Výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
- Výroba kovových výrobkov
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov
- Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo aj Komerčným subjektom (veľkoobchod)

3. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	174	197
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	172	197
počet vedúcich zamestnancov	10	8

4. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 15.9.2015.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH, A INÝCH ORGÁNOV**1. MENÁ A PRIEZVISKÁ ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV**

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je konateľ. Menom Spoločnosti konajú vždy dvaja konatelia spoločne. Prokurista koná v mene Spoločnosti spolu s jedným konateľom tak, že k obchodnému menu Spoločnosti pripojí svoj podpis a dodatok označujúci prokúru.

Konatelia: Ing. Karl Fröschl Liechtensteinsiedlung 5 Herrnbaumgarten 2171 Rakúsko Vznik funkcie: 22.2. 2013	Mag. Eva Schinkinger Kaiserstrasse 33/1/32 Viedeň 1070 Rakúsko Vznik funkcie : 22.02. 2013	Dipl. Ing. Axel Blasko Pfefferhofgasse 5/14 Viedeň 1030 Rakúsko Vznik funkcie : 10.03. 2016
---	--	---

Prokurista: Mag. Martin Kriks Enzianweg 24 Viedeň 1220 Rakúsko Vznik funkcie: 11.7. 2015	Mag. Matthias Ungerboeck Erdbergstrasse 140-144/1/12 Viedeň 1030 Rakúsko Vznik funkcie: 11.7. 2015
--	--

Členom štatutárneho orgánu neboli počas účtovného obdobia končiaceho 31.3.2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

Podiel spoločníkov na základnom imaní účtovnej jednotky spolu s údajmi o hlasovacích právach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Gebauer&Griller Kabelwerke Gesellschaft m.b.H.	250.000,00	100	100	
Spolu	250.000,00	100	100	

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**1. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je Gebauer & Griller Kabelwerke GmbH Wien.

4	7	0	3	6	8	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	3	7	1	3	0	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, Gebauer & Griller Kabelwerke GmbH Wien.

3. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je Gebauer & Griller Kabelwerke GmbH, Muthgasse 36, Wien 1190 Rakúsko.

4. DCÉRSKE PODNIKY

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

D. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok účtovnej závierky k 31.03.2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku E bode 1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

4	7	0	3	6	8	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	3	7	1	3	0	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť neeviduje vo svojom majetku dlhodobý nehmotný majetok

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje priamo do nákladov. Ak je doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok takýto majetok sa odpisuje počas doby životnosti podľa osobitného posúdenia vedenia spoločnosti

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy vyskladnenia v priemernej cene, zároveň sa obstarávacia cena v prípade kovov člení na pevnú cenu a oceňovaciu odchýlku. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

4	7	0	3	6	8	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	3	7	1	3	0	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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

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

i) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

j) Pohľadávky

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

k) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť vykazuje náklady budúcich období, ktoré sa oceňujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Rezervy

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

n) Záväzky

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

o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

p) Daň z príjmov

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

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

Spoločnosť k 31.3.2016 z dôvodu nedostatočného základu dane neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Odložený daňový záväzok spoločnosti k 31.3.2016 nevznikol.

2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

Spoločnosť nemá žiadny nehmotný investičný majetok

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

Popis	Doba odpisovania	Metoda odpisovania
Budovy	10	Lineárna
Kancelársky nábytok	10	Lineárna
Stroje a zariadenia	5	Lineárna
Osobné automobily	3	Lineárna
Výpočtová technika	3	Lineárna

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
K zastaralým a poškodeným	
Počet mesiacov bez pohybu:	
5	5
6	10
7	15
8	20
9	25
10	30
11	35
12	50
24	90

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
91-180 dní po splatnosti	30
181-360 dní po splatnosti	50
Viac ako 360 dní po splatnosti	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota). V účtovnom období 2015/16 neboli vytvorené žiadne opravné položky k pohľadávkam.

4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

5. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

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

Z dôvodu konzistencie vykazovaných údajov bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia s údajmi bežného roka spoločnosť reklasifikovala vykazovanie záväzkov z nesplatených úrokov z dlhodobej pôžičky voči materskej spoločnosti z riadku 130 súvahy (záväzky voči spoločníkom a združeniu) na riadok 128 súvahy (Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám)

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách na str. 8 a 9.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži (výpočtová technika a stroje).

Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

Názov poisteného dlhodobého majetku	Poistený pre prípad	Poistná suma EUR
Osobné automobily	Havarijné poistenie	78.439,00
Súbor nehnuteľností	živelná pohroma, krádež	736.429,00
		814.868,00

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a obmedzené právo nakladať s ním.

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2015/2016 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Ostatný DHM g	Obsta-rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		67.163,00	805.825,67		9.816,67		882.805,34
Prírastky		1.066,07	22.756,73		20.807,48		44.630,28
Úbytky		0,00	-3.776,88		0,00		-3.776,88
Presuny		0,00	9.816,67		-9.816,67		0,00
Stav na konci účtovného obdobia		68.229,07	834.622,19		20.807,48		923.658,74
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		6.639,66	260.202,05				266.841,71
Prírastky		6.742,95	174.135,81				180.878,76
Úbytky		0,00	-1.959,28				-1.959,28
Presuny		0,00	0,00				0,00
Stav na konci účtovného obdobia		13.382,61	432.378,58				445.761,19
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		60.523,34	545.623,62		9.816,67		615.963,63
Stav na konci účtovného obdobia		54.846,46	402.243,61	0,00	20.807,48	0,00	477.897,55

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Minulé účtovné obdobie</i>						
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i> <i>d</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obsta-rávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		34.163,00	725.651,05		20.048,50		779.862,55
Prírastky		33.000,00	60.126,12		9.816,67		102.942,79
Úbytky		0,00	0,00		0,00		0,00
Presuny		0,00	20.048,50		-20.048,50		0,00
Stav na konci účtovného obdobia		67.163,00	805.825,67		9.816,67		882.805,34
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2.123,36	-98.439,75				-100.563,11
Prírastky		-4.516,30	-161.762,30				-166.278,60
Úbytky		0,00	0,00				0,00
Presuny		0,00	0,00				0,00
Stav na konci účtovného obdobia		-6.639,66	-260.202,05				-266.841,71
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		32.039,64	627.211,30		20.048,50		679.299,44
Stav na konci účtovného obdobia		60.523,34	545.623,62		9.816,67		615.963,63

2. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	539.576,79		256.003,94		283.572,85
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2.672,79		907,07		1.765,72
Výrobky	51.142,07		24.687,14		26.454,93
Zásoby spolu	593.391,65	0,00	281.598,15		311.793,50

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať.

3. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1.990.475,74	150.545,73	2.141.021,47
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	9.372,11		9.372,11
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	47.518,50		47.518,50
Iné pohľadávky	0,00		0,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.047.366,35	150.545,73	2.197.912,08

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia a neeviduje také pohľadávky, s ktorými má obmedzené právo s nimi nakladať.

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri časť J. bod 2.

4. ÚDAJE O FINANČNÝCH ÚČTOCH (Finančné účty - Súvaha r. 071)

Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3.410,06	2.178,55
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	191.807,84	360.981,15
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	195.217,90	363.159,70

5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

Popis položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	178,94
Neuskutočnené školenie		
Inzercia - Profesia	0,00	178,94
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

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

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 250.000,00 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 250.000,00 EUR spoločnosťou Gebauer & Griller Kabelwerke GmbH. Celé základné imanie je splatené.

b) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

c) Vysporiadanie straty za minulé účtovné obdobie

Vysporiadanie straty za minulé účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky	
Účtovná strata	349.768,38
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	349.768,38
Iné	
Spolu	349.768,38

2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

Popis jednotlivých rezerv k 31.03.2016 a 31.03.2015

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:	0,00	17.773,00	0,00	0,00	17.773,00
Rezerva na odchodné	0,00	17.773,00	0,00		17.773,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	77.379,88	71.624,57	77.379,88	0,00	71.624,57
Rezerva na overenie účt. závierky	6.000,00	5.000,00	6.000,00		5.000,00
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	59.778,48	50.362,90	59.778,48		50.362,90
Rezerva na agentúrnu prácu	6.235,00	10.600,00	6.235,00		10.600,00
Rezerva na bonusy	1.766,40	2.761,67	1.766,40		2.761,67
Rezerva na spracovanie miezd	0,00	0,00	0,00		0,00
Rezerva na daňové poradenstvo	3.600,00	2.900,00	3.600,00		2.900,00

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

Spoločnosť vytvára dlhodobú rezervu na odchodné do dôchodku, ktorá predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca, vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov.

Tvorba rezervy k 1.4.2015 t.j. za predchádzajúce roky bola zaúčtovaná do nákladov bežného roka. Výška nákladov súvisiacich s vytvorenou rezervou za predchádzajúce roky predstavuje 15 578 EUR. Nakoľko výšku rezervy spoločnosť nepovažuje za významnú, vedenie spoločnosti rozhodlo o jej zaúčtovaní v plnej výške sumy vypočítanej k 31.3.2016 do nákladov bežného roka.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je v nasledujúcom účtovnom období.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na kon ci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerva na odchodné	0	0,00			0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	71.917,50	77.379,88	71.917,50	0,00	77.379,88
Rezerva na overenie účt. závierky	9.400,00	6.000,00	9.400,00		6.000,00
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	57.672,10	59.778,48	57.672,10		59.778,48
Rezerva na agentúrnu prácu	0,00	6.235,00	0,00		6.235,00
Rezerva na bonusy	1.766,40	1.766,40	1.766,40		1.766,40
Rezerva na spracovanie miezd	3.079,00	0,00	3.079,00		0,00
Rezerva na daňové poradenstvo	0,00	3.600,00	0,00		3.600,00

3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3.344.943,30	4.008.178,26
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	1.000.366,26
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3.344.943,30	3.007.812,00
Krátkodobé záväzky spolu	3.206.078,05	3.612.261,58
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3.201.645,76	3.609.216,77
Záväzky po lehote splatnosti	4.432,29	3.044,81

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

b) Odložený daňový záväzok

Pozri časť J bod 2.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	8.178,26	8.790,49
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8.866,24	9.491,77
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	8.866,24	9.491,77
Čerpanie sociálneho fondu	5.435,20	10.104,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	11.609,30	8.178,26

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

<i>Bezeichnung</i>	<i>Wäh- rung</i>	<i>Zins p. a. (%)</i>	<i>Fälligkeit</i>	<i>Kapital in relevanter Währung für laufende Periode</i>	<i>Kapital in Euro für laufende Periode</i>	<i>Kapital in relevanter Währung für vorige Periode</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Langfristige Darlehen						
Darlehen von Gebauer & Griller Kabelwerke Gesellschaft m.b.H.	EUR	2,879	31.12.2021	3.333.334,00	3.333.334,00	4.000.000,00
Kurzfristiger Anteil an langfristigen Darlehen						
Darlehen von Gebauer & Griller Kabelwerke Gesellschaft m.b.H.	EUR		31.1.2017	666.666,00	666.666,00	0,00
Kurzfristige Finanzierungshilfen						

5.ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

Popis významných položiek časového rozlíšenia

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	9.617,28
Vodné za 03/2015	0,00	111,37
Plyn za 03/2015	0,00	4.192,52
Školenie (Gradua Cegos)	0,00	939,31
Nájomné za kontajnera na komunálny odpad	0,00	265,00
Vyúčtovanie energií za 01.-02/2015	0,00	4.109,08
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	131.517,34	0,00
Výrobky dodané až v mesiaci 04/2016	131.517,34	0,00

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 12.976.797,90 EUR za rok 2015/16 a 13.320.633,38 EUR za rok 2014/15. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb</i>	
	<i>Výtahové káblové zväzky</i>	
	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
Tuzemsko	155,92	353,11
EU	9.241.361,14	9.203.890,19
Mimo EU	3.735.280,84	4.116.390,08
Spolu	12.976.797,90	13.320.633,38

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

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba	72.450,26	90.173,19	46.885,29	-17.722,93	43.287,90
a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	374.559,07	363.403,19	423.505,89	11.155,88	-60.102,70
Spolu	447.009,33	453.576,38	470.391,18	-6.567,05	-16.814,80
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-6.567,05	-16.814,80

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.3. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.3. daného účtovného obdobia.

3. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 07, 08, 09, 30, 31, 35, 39, 42, 43, 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	31.245,47	46.513,82
Výnosy z predaja stravy	2.394,00	11.020,29
Výnosy z bonusov	0,00	16.302,85
Výnosy z reklamácií	210,00	2.184,00
Ostatné výnosy	28.641,47	17.006,68
Finančné výnosy, z toho:	296,91	864,37
Kurzové zisky	190,09	653,24
Výnosové úroky	106,82	211,13
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0,00	0,00

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

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ výrobkov, tovarov, služieb Výťahové káblové zväzky	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce <i>c</i>
Tuzemsko	155,92	353,11
EU	9.241.361,14	9.203.890,19
Mimo EU	3.735.280,84	4.116.390,08
Spolu	12.976.797,90	13.320.633,38

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Významné položky nákladov za prijaté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8.586,20	12.600,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8.586,20	9.000,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	0,00	3.600,00
ostatné neaudítorské služby		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1.656.184,44	1.603.290,82
Nájomné budov	336.816,00	344.016,00
Ekonomické a daňové poradenstvo	5.500,00	16.649,28
Telefón, internet	13.338,61	12.778,66
Upratovanie budov	36.788,20	36.589,05
Dopravné náklady	300.335,74	367.192,17
Zapožičanie personálu	147.997,17	109.948,04
Služby a vyslaní zamestnanci z Gebauer & Griller Kabelwerke GmbH	592.752,35	449.732,35
Likvidácia odpadu	10.596,46	16.314,70
Opravy a údržba	36.754,50	26.689,42
Ostatné dodávky a výkony	175.305,41	223.381,15
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11.383.498,78	12.246.777,43
Dane a poplatky	2.281,85	4.137,33
Spotreba materiálu	8.640.010,93	9.313.190,53
Spotreba energií	87.512,61	117.902,40
Mzdové náklady	1.719.139,72	1.850.563,66
Sociálne náklady	753.674,91	794.704,91
Odpisy majetku	180.878,76	166.278,60
Finančné náklady, z toho:	122.510,43	122.378,94
Kurzové straty, z toho:	3.001,39	3.175,04
Bankové poplatky	4.349,04	4.037,68
Úroky	115.160,00	115.166,22

J. DAŇ Z PRÍJMOV

1. VZŤAH MEDZI SUMOU SPLATNEJ DANE Z PRÍJMOV A SUMOU ODLOŽEJNEJ DANE Z PRÍJMOV A MEDZI VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM

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:	75.233	x	x	-688.826	x	
Teoretická daň	0	16.551	22	x	-151.542	22
Daňovo neuznané náklady	254.622	56.017	74	502.124	110.467	-16
Výnosy nepodliehajúce dani	-284.573	-62.606	-83	-19.549	-4.301	1
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-45.282	-9.962	-13			
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	-206.251	-45.376	7
Splatná daň z príjmov	x	2.900*	4	x	2.904*	x
Odložená daň z príjmov	x	341.962	455	x	-341.962	x
Celková daň z príjmov	x	344.862	458	x	-339.058	x

* z toho 2 880 EUR – daňová licencia

2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLADÁVKA ALEBO ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	726.168,89	860.233,36
odpočítateľné	726.168,89	860.233,36
zdaniteľné	0,00	0,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	39.034,67	11.366,40
odpočítateľné	39.034,67	11.366,40
zdaniteľné	0,00	0,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1.056.913,45	682.772,00
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	400.865,74	341.961,77
Uplatnená daňová pohľadávka	0,00	341.961,77
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-341.961,77	341.961,77
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

3. ĎALŠIE INFORMÁCIE

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	192.900	104.835
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	1.822.117	192.900
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by boli uzavreté za neobvyklých podmienok.

a) Prehľad transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Objem transakcií	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Gebauer & Griller Kabelwerke Gesellschaft m.b.H.	1	5.237.148	5.417.302
	2	73.967	74.342
	8	115.160	115.160
Ostatné spoločnosti v skupine			
Gebauer a Griller Kabeltechnik spol. s r.o.	1	9.465	39.838
	2	36.609	141.536

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

b) **Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov**

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Gebauer a Griller Kabeltechnik s.r.o.	pohľad. z obch. styku	9.372,11	23.346,53
Spolu pohľadávky		9.372,11	23.346,53
Gebauer&Griller Kabelwerke GmbH	Záv. z obch.styku	1.796.788,40	2.931.418,27
	Pôžička	4.000.000,00	4.000.000,00
	Úroky z pôžičky	115.160,00	115.160,00
Spolu záväzky		5.911.948,40	7.046.578,27

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2015/16, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

M. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2015/16 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>		
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Základné imanie	250.000,00		
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Zmena základného imania			
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Emisné ážio			
Ostatné kapitálové fondy			
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov			
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí			
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení			
Zákonný rezervný fond			
Nedeliteľný fond			
Štatutárne fondy a ostatné fondy			
Nerozdelený zisk minulých rokov			
Neuhradená strata minulých rokov	-2.301.102,24		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-349.768,38	-269.628,28	
Ostatné položky vlastného imania			
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa			
Celkom vlastné imanie	-2.400.870,62	-269.628,28	

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie		
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d
Základné imanie	250.000,00		
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Zmena základného imania			
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Emisné ážio			
Ostatné kapitálové fondy			
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov			
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí			
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení			
Zákonný rezervný fond			
Nedeliteľný fond			
Štatutárne fondy a ostatné fondy			
Nerozdelený zisk minulých rokov			
Neuhradená strata minulých rokov	-16.365,02		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2.284.737,22	-349.768,38	
Ostatné položky vlastného imania			
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa			
Celkom vlastné imanie	-2.051.102,24	-349.768,38	0,00

N. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2010/11 až 2014/215 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K uzávierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

a) Finačné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Spoločnosť si od tretej osoby prenajíma priemyselný areál t.j. haly, kancelárie, hygienické priestory s technickými inštaláciami. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú t.j. do 28.2.2017. Ročné nájomné predstavuje 337 T EUR bez DPH.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

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

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	75.234	-688.826
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	154.186	290.796
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	180.879	166.279
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	17.773	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-281.598	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	122.079	9.546
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	115.160	115.166
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-107	-195
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/	+/-	-241.001	489.256
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	98.712	3.847
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-1.079.579	-612.838
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	739.866	1.098.247
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./		-11.581	91.226
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	107	195
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		-115.166
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		-11.474	-23.745
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-2.880	11.976
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		-14.354	-11.769

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-38.427	-102.944
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	50.324
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		50.324
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-115.160	
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./		-115.160	50.324
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-167.941	-64.389
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	363.159	427.548
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	195.218	363.159
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	195.218	363.159

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 (ang. cash equivalents) 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.