



VÝROČNÁ SPRÁVA

**za rok
2015**

Poprad, apríl 2016

OBSAH

1.	IDENTIFIKÁCIA FIRMY	3
2.	VÝROBA	5
3.	FINANČNÁ ANALÝZA	6
4.	ZAMESTNANOSŤ	7
5.	KVALITA VÝROBY, OCHRANA ŽP, BOZP	9
6.	SPRÁVA AUDÍTORA	10
7.	ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ROK 2015	11
8.	SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚZ	53

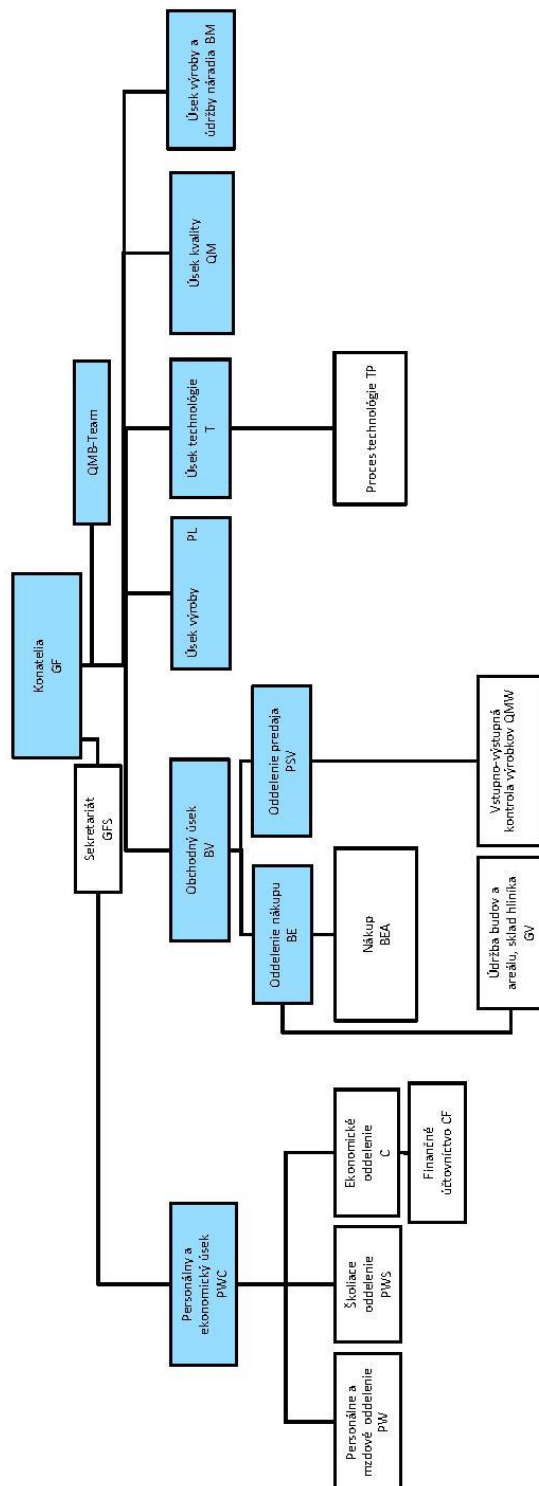
1. IDENTIFIKÁCIA FIRMY

Firma Schüle Slovakia, s.r.o. so sídlom v Poprade, ul. Teplická 3860/34A, 058 01 Poprad bola založená zakladateľskou listinou formou notárskej zápisnice N 314/99, Nz 297/99 zo dňa 15.04.1999 podľa par. 105 a násl. Zák. č. 513/91 Zb. v znení neskorších zmien a doplnkov, ktorá bola doplnená dodatkom č.1 zo dňa 01.12.1999, dodatkom č.2 zo dňa 4.12.2002, dodatkom č.3 zo dňa 07.05.2004 a dodatkom č.4 zo dňa 14.12.2004. Do Obchodného registra Okresného súdu Prešov bola spoločnosť zapísaná 26.04.1999, vložka číslo 11627/P. Pridelené identifikačné číslo organizácie je 364 605 67. Firma je platiteľom DPH.

Spoločnosť Schüle Slovakia, s.r.o. je dcérskym podnikom firmy Julius Schüle Druckguss GmbH, Buchstrasse 195, Schwäbisch Gmünd, Spolková republika Nemecko. Základné imanie spoločnosti sa v decembri roku 2004 zvýšilo z 33.193,90 EUR (1.000.000 Sk) na 1.327.756,75 EUR (40.000.000 Sk) a to vkladom spoločníka Julius Schüle Druckguss GmbH vo výške 1.294.562,84 EUR (39.900.000 Sk), čo predstavuje 99,75% podiel a 0,25% podiel je vo vlastníctve fyzickej osoby.

Konateľmi spoločnosti sú Ing. Vladimír Omasta a Gerold Scholze, ktorí za spoločnosť konajú a podpisujú vždy spoločne a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

Organizačná štruktúra firmy Schüle Slovakia



2. VÝROBA

Hlavným predmetom podnikania firmy Schüle Slovakia, s.r.o. je podľa výpisu z obchodného registra výroba a spracovanie kovov a kovových výrobkov. Výrobky firmy - hliníkové odliatky nie sú vyrábané pre tuzemský trh. Celá produkcia je vyvážaná do materskej firmy Julius Schüle Druckguss GmbH. Základné produkty Schüle Slovakia, s.r.o. sú odliatky určené pre automobilový a pneumatický priemysel.

Sériová výroba odliatkov formou tlakového odlievania začala 01.10.1999. V priebehu nasledujúcich rokov sa produkcia rozšírila, s čím súvisela aj výstavba nových výrobných hál a dopĺňovanie strojového parku firmy.

V roku 2015 bola dokončená výstavba novej výrobnéj haly. V záujme zlepšovania čistoty pracovného prostredia vo výrobných halách boli k horizontálnym tlakovým lisom zakúpené a nainštalované ďalšie odsávacie zariadenia.

V ďalších rokoch plánuje naša firma i naďalej investovať do nasledovných oblastí:

- oblasť životného prostredia - odhlučnenie objektov hál, montáž odsávania pri lisoch
- oblasť pracovného prostredia - robotizácia a optimalizácia pracovísk
- nákup nových technológií a výmena starej technológie
- vzdelávanie zamestnancov
- znižovanie ekonomickej náročnosti

Investíciami do uvedených oblastí chce naša firma zlepšiť životné a pracovné prostredie ako aj zvýšiť produktivitu práce.

3. FINANČNÁ ANALÝZA

			Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. obdobie
Označenie	Strana aktív	Číslo riadku	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK	001	16 729 655	3 593 120	13 136 535	11 945 537
A.	Neobežný majetok	002	11 428 399	3 345 359	8 083 040	6 800 179
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	003	243 734	182 435	61 299	53 595
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	011	11 184 665	3 162 924	8 021 741	6 746 584
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	021				
B.	Obežný majetok	033	5 271 709	247 761	5 023 948	5 115 590
B.I.	Zásoby	034	2 415 592	247 761	2 167 831	2 338 589
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	041	116		116	116
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	053	1 152 044		1 152 044	1 013 196
B.V.	Finančné účty	071	1 703 957		1 703 957	1 763 689
C.	Časové rozlíšenie	074	29 547		29 547	29 768

Označenie	Strana pasív	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	079	13 136 535	11 945 537
A.	Vlastné imanie	080	8 932 419	8 903 774
A.I.	Základné imanie	081	1 327 757	1 327 757
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	087	529 445	414 410
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	093	- 46 717	- 57 172
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	097	5 953 953	4 918 071
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	100	1 167 981	2 300 708
B.	Závazky	101	3 999 248	3 039 667
B.I.	Dlhodobé záväzky	102	208 125	142 985
B.II.	Dlhodobé rezervy	118	894 300	879 782
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	850 000	240 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky	122	1 645 000	1 500 845
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	230 394	149 355
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	171 429	126 700
C.	Časové rozlíšenie	141	204 868	2 096

K 31. 12. 2015 eviduje spoločnosť aktíva v celkovej výške **13.136.535 EUR**. Z uvedenej sumy sú stále aktíva vo výške **8.083.040 EUR** a obežný majetok vo výške **5.023.948 EUR**. Tento majetok je krytý vlastnými zdrojmi vo výške **8.932.419 EUR** a záväzkami vo výške **3.999.248 EUR**, z toho je **1.058.125 EUR** dlhodobých (vrátane dlhodobej časti bankového úveru). Stále aktíva vo výške **8.083.040 EUR** sú tak kryté dlhodobými zdrojmi vo výške **10.676.719 EUR**, čo je z hľadiska platobnej schopnosti dobrý stav. Rovnako v optimálnej výške je aj ukazovateľ samofinancovania (**67%**), to znamená, že spoločnosť viac ako polovicu svojich potrieb kryje vlastnými zdrojmi. Spoločnosť je teda v súčasnosti optimálne financovaná, dokonca časť obežného majetku je krytá dlhodobými zdrojmi.

Z obežného majetku spoločnosť eviduje k 31. 12. 2015 dlhodobovo viazaný majetok a to zásoby vo výške **2.167.831 EUR** (v roku 2014 vo výške **2.338.589 EUR**) a pohľadávky z titulu nadmerného odpočtu DPH vo výške **400.579 EUR** (v roku 2014 vo výške **494.806 EUR**). Na základe zásady opatrnosti bola ku koncu roka 2015 vytvorená a zúčtovaná opravná položka k zásobám materiálu a výrobkov a zároveň prijaté opatrenie na optimalizáciu starých materiálových zásob.

Z hore uvedeného ďalej vyplýva, že spoločnosť eviduje dlhodobovo viazaný obežný majetok vo výške **2.167.831 EUR**, z čoho cca **1.058.125 EUR** je krytých dlhodobými zdrojmi, zvyšok krátkodobými záväzkami voči materskej spoločnosti a ostatným dodávateľom.

4. ZAMESTNANOSŤ

Priemerný evidenčný počet zamestnancov spoločnosti za rok 2015 bol 367 osôb, v porovnaní s rokom 2014 to bol pokles o 10 osôb.

K 31.12.2015 pracovalo v spoločnosti 368 zamestnancov, z toho mužov 238, žien 130. V kategórii THP pracovalo 58 osôb a v kategórii robotníkov 310 osôb.

Vzdelanostnú štruktúru v spoločnosti zachytáva nasledujúci graf:



Sociálna politika

Sociálna politika spoločnosti je financovaná zo sociálneho fondu v zmysle zákona, z ktorého sa poskytujú finančné prostriedky na nasledovné činnosti:

1. firemné stravovanie zamestnancov
2. regeneráciu pracovnej sily
3. príspevok na vstupenky na kultúrne podujatia a športové akcie
4. vecný dar ako uznanie a ocenenie práce pri príležitosti odchodu zamestnanca do starobného dôchodku
5. zabezpečenie bezplatnej dopravy zamestnancov z miesta bydliska až k bránam firmy na všetky smery a pre všetky druhy dopravy, čo výrazne zlepšuje komfort cestovania za prácou.

Vzdelávanie

Firma Schüle Slovakia potvrdzuje svoju pozíciu významného zamestnávateľa v podtatranskom regióne. Práca s najmodernejšími technológiami si vyžaduje odborné zaškolenie zamestnancov na obsluhu strojných zariadení v školiacom stredisku. Technológia výroby smeruje totiž k robotizácii a automatizácii najmä na pracoviskách s vysokou prácnosťou a fyzickou náročnosťou.

Spoločnosť preto kladie veľký dôraz na neustále zvyšovanie a rozširovanie úrovne vzdelávania zamestnancov. Na základe získaných informácií o potrebe vzdelávania, ktoré prichádzajú z jednotlivých oddelení a výrobných procesov, spoločnosť zostavuje ročný plán vzdelávania. Podľa uvedeného plánu sa zúčastňujú zamestnanci naplánovaných školení, čím získavajú nové skúsenosti a zručnosti potrebné pre ich ďalšiu prácu. Dôkazom toho je i cyklus školení zameraných na získanie odbornej zručnosti na obsluhu robotizovaných a automatizovaných výrobných liniek.

Ochrana zdravia

V rámci ochrany zdravia zamestnancov spoločnosť zabezpečuje cez pracovnú zdravotnú službu poskytovanie profesionálnej starostlivosti o zdravie zamestnancov a ich pracovné podmienky. Prevenciu bezpečnostných rizík rieši spoločnosť v spolupráci s bezpečnostnou technickou službou. Znižuje a predchádza sa tak zdravotným rizikám pri pracovnom výkone zamestnanca.

V roku 2016 ako aj v budúcom období sa bude pokračovať v zlepšovaní pracovných podmienok pre zamestnancov, hlavne v oblasti automatizácie a robotizácie pracovísk, zavádzaním nových technológií a postupov s cieľom šetrenia životného prostredia.

5. KVALITA VÝROBY, OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA, BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI.

Vo firme Schüle Slovakia, s.r.o. je zavedený certifikovaný systém riadenia kvality podľa normy EN ISO/TS 16949 a EN ISO 9001. Systém environmentálneho manažérstva je certifikovaný podľa normy EN ISO 14001 a systém riadenia bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci je certifikovaný podľa normy BS OHSAS 18001. Uvedené certifikáty sú v automobilovom priemysle považované za štandard systému riadenia pri zabezpečení kvality výroby, ochrany životného prostredia a bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Všetky 3 certifikované systémy riadenia tvoria tzv. integrovaný systém riadenia, ktorý bol v roku 2015 ako každý rok úspešne zauditovaný.

Integrovaný systém riadenia presne definuje zodpovednosti a právomoci pri všetkých činnostiach v podniku. Neustále sa vyvíja v súlade s požiadavkami nových systémových noriem a v súlade so zmenami relevantných právnych predpisov predovšetkým v oblasti ochrany životného prostredia a bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.

Súčasťou integrovaného systému riadenia je politika kvality, environmentálna politika a politika bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Podnik riadi svoju činnosť z pohľadu zákazníkov a trhu a tak, aby sa podľa možností zlepšoval hospodársky výsledok. Neustálou optimalizáciou našich postupov a činností sa snažíme riziká nekvalitných výrobkov, environmentálne vplyvy a riziká bezpečnosti práce včas odhaliť, zhodnotiť a pomocou účinných opatrení odstrániť alebo obmedziť.

Dlhodobú snahu firmy o zlepšovanie pracovného prostredia s dôrazom hlavne na bezpečnosť práce ocenila najvyššia autorita v tejto oblasti na Slovensku. Národný inšpektorát práce v roku 2015 udelil firme renomovaný a medzinárodne uznávaný certifikát „Bezpečný podnik za rok 2015“.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 21. marca 2016



Audítorská spoločnosť

MIFEST, s. r. o.
Krivá 23, 040 01 Košice
OR OS Košice I., vložka: 19387/V, oddiel: Sro
Licencia SKAU č. 309

Zodpovedný audítor

Ing. Jozef Mičuch
Licencia SKAU č. 128



UZP00v14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú peňižkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020018165	x ročná	mlá	od 01	2015
IČO			Za obdobie	
36460567	mimoriadna	x veľká	do 12	2015
SK NACE	priebežná	(vyradiť sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
24.53.0			od 01	2014
			do 12	2014

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Schüle Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: TEPLICKÁ Číslo: 3860/34A

PSČ: 05801 Obec: POPRAD

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

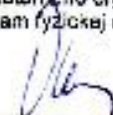
Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 11627/P

Telefónne číslo: 052/7864100 Faxové číslo: 052/7864199

E-mailová adresa: machacova@schuele.sk

Zostavená dňa: 15.03.2016 Schválená dňa: 14.04.2016

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

UZPODv14_2

 Súvaha
 Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

IČO 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 6 7 2 9 6 5 5	1 3 1 3 6 5 3 5	
				3 5 9 3 1 2 0		1 1 9 4 5 5 3 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 1 4 2 8 3 9 9	8 0 8 3 0 4 0	
				3 3 4 5 3 5 9		6 8 0 0 1 7 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 4 3 7 3 4	6 1 2 9 9	
				1 8 2 4 3 5		5 3 5 9 5
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 4 3 7 3 4	6 1 2 9 9	
				1 8 2 4 3 5		5 3 5 9 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 1 1 8 4 6 6 5	8 0 2 1 7 4 1	
				3 1 6 2 9 2 4		6 7 4 6 5 8 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		6 1 7 4 2 3	6 1 7 4 2 3	
						6 1 7 4 2 3
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		4 9 8 8 1 4 7	3 8 1 3 4 2 0	
				1 1 7 4 7 2 7		3 8 5 4 3 7 9
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 2 9 3 9 6 8	1 9 3 4 4 8 4	
				1 3 5 9 4 8 4		9 5 5 2 5 3

UZPODv14_3

 Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

IČO 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bez prostriedne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 1 1 6 7 2 9	4 8 8 0 1 6	
			6 2 8 7 1 3		5 0 4 9 0 4
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 1 6 8 3 9 8	1 1 6 8 3 9 8	
					7 5 6 2 4 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			5 8 3 7 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			

UZPODv14_4

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

IČO 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- enie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 2 7 1 7 0 9	5 0 2 3 9 4 8	
			2 4 7 7 6 1		5 1 1 5 5 9 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 4 1 5 5 9 2	2 1 6 7 8 3 1	
			2 4 7 7 6 1		2 3 3 8 5 8 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 1 8 7 3 2	1 0 0 5 6 1 1	
			2 1 3 1 2 1		1 0 5 3 7 5 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 8 5 5 9 8	4 8 5 5 9 8	
					5 6 0 1 7 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 9 8 9 0 6	6 6 4 2 6 6	
			3 4 6 4 0		7 1 6 6 5 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 2 3 5 6	1 2 3 5 6	
					8 0 0 0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 1 6	1 1 6	
					1 1 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 1 6	1 1 6	
					1 1 6

UZPODv14_5

 Súvaha
 Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

IČO 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- enie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 1 6	1 1 6	1 1 6
2.	Čistá hodnota zázakzky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 5 2 0 4 4	1 1 5 2 0 4 4	1 0 1 3 1 9 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 9 6 2 6 8	3 9 6 2 6 8	4 6 0 8 0 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 6 6 7 5 6	3 6 6 7 5 6	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

UZPODv14_6

 Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

IČO 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bez prostried ne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 9 5 1 2	2 9 5 1 2	4 6 0 8 0 1	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasť okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 4 8 2 6 3	7 4 8 2 6 3	5 5 2 3 9 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 5 1 3	7 5 1 3		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

UZPODV14_7

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

IČO 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 7 0 3 9 5 7	1 7 0 3 9 5 7	
						1 7 6 3 6 8 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 8 6 9	1 8 6 9	
						1 6 3 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 7 0 2 0 8 8	1 7 0 2 0 8 8	
						1 7 6 2 0 5 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		2 9 5 4 7	2 9 5 4 7	
						2 9 7 6 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		2 9 5 4 7	2 9 5 4 7	
						2 9 7 6 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 1 3 6 5 3 5		1 1 9 4 5 5 3 7	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 9 3 2 4 1 9		8 9 0 3 7 7 4	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 2 7 7 5 7		1 3 2 7 7 5 7	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 2 7 7 5 7		1 3 2 7 7 5 7	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 2 9 4 4 5		4 1 4 4 1 0	
A.M.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 2 9 4 4 5		4 1 4 4 1 0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				

UZPODv14_8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

IČO 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 4 6 7 1 7	- 5 7 1 7 2
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 4 6 7 1 7	- 5 7 1 7 2
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 9 5 3 9 5 3	4 9 1 8 0 7 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 9 5 3 9 5 3	4 9 1 8 0 7 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 6 7 9 8 1	2 3 0 0 7 0 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 9 9 9 2 4 8	3 0 3 9 6 6 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 8 1 2 5	1 4 2 9 8 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 9 6 9 6	1 3 6 0 1 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok(481A)	117	5 8 4 2 9	6 9 6 9

UZPODV14_9

Súvaha
Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

Ičo 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 9 4 3 0 0	8 7 9 7 8 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 9 4 3 0 0	8 7 9 7 8 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	8 5 0 0 0 0	2 4 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 4 5 0 0 0	1 5 0 0 8 4 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 1 1 8 6 7 0	1 0 1 1 8 9 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 3 5 0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 1 1 5 3 2 0	1 0 1 1 8 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 9 5 1 9	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 5 0 0 6 0	2 3 1 7 1 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 1 2 2 6	1 5 1 5 2 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 9 8 4 1	2 6 4 1 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	5 9 8 9 4	7 3 2 9 9
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 7 9 0	5 9 9 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 0 3 9 4	1 4 9 3 5 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 0 2 6 1	8 1 5 1 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 0 1 3 3	6 7 8 4 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 7 1 4 2 9	1 2 6 7 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 0 4 8 6 8	2 0 9 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 9 6 3	2 0 9 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 8 6 0 5 4	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 6 8 5 1	

UZPODV14_10

 Výkaz ziskov a strát
 Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

IČO 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 6 2 7 0 8 5 6	2 7 6 0 7 7 3 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 6 5 1 4 2 6 2	2 8 1 8 1 6 0 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 3 0 4 9 3	3 3 9 4 6 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 6 1 3 6 2 1 3	2 7 2 6 0 0 0 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 1 5 0	8 2 6 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 2 6 9 6 9	1 4 2 5 8 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		1 1 1 8 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 2 6 5 7 8	3 0 0 0 5 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 3 7 9 7	1 2 0 0 4 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 4 9 6 3 4 0 7	2 5 1 8 6 5 2 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 1 7 2 5 7	3 2 9 6 2 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 4 5 6 7 1 5 5	1 4 8 2 5 2 7 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 9 6 9	4 7 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 8 0 2 3 1 4	3 8 1 9 0 6 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 6 2 9 5 5 2	5 4 5 0 4 9 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 0 5 2 1 0 1	3 9 2 7 5 2 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 2 8 3 3 0	1 3 8 1 1 9 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 4 9 1 2 1	1 4 1 7 8 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 3 1 6 3	2 7 0 9 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 3 2 5 3 9	4 1 1 5 4 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 3 2 5 3 9	4 1 1 5 4 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 9 0 2 2 3	2 4 2 7 5 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 5 2 3 5	8 0 1 9 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 5 5 0 8 5 5	2 9 9 5 0 7 4

UZPODv14_11

 Výkaz ziskov a strát
 Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

IČO 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6	2 7 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5	2 7 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5	2 7 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 3 9 5 6	3 5 5 0 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 0 9 0 6	3 1 1 1 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 0 9 0 6	3 1 1 1 4
O.	Kurzové straty (563)	52	1 9	1 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 0 3 1	4 3 7 9

UZPODv14_12

 Výkaz ziskov a strát
 Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 8 1 6 5

IČO 3 6 4 6 0 5 6 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 3 9 5 0	- 3 5 2 2 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 5 1 6 9 0 5	2 9 5 9 8 4 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 4 8 9 2 4	6 5 9 1 3 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 0 0 4 1 4	6 4 6 3 8 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 8 5 1 0	1 2 7 5 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 6 7 9 8 1	2 3 0 0 7 0 8

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

obchodné meno:	Schüle Slovakia, s.r.o.
sídlo:	Teplická 3860/34A Poprad
právna forma:	s.r.o.
dátum založenia:	15.04.1999
dátum vzniku:	zapísaná do obch. registra 26.04.1999
zapísaná do obch. registra:	Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro vložka:č.11627/P
subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2, ods. 14 zákona o účtovníctve – ďalej ZoÚ)
opis hlavnej vykonávanej činnosti:	Odlievanie ľahkých kovov
účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

2. Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 15.04.2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená **ako riadna** za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov.

5. Údaje o skupine:

- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
- Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
- Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ZoÚ, pričom sa uvádzajú:

- pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 ZoÚ obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

- pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Spoločnosť Schüle Slovakia s.r.o., je dcérskym podnikom fy Julius Schüle Druckguss GmbH, Buchstrasse 195, Schwäbisch Gmünd, SRN, ktorá nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

6. priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	367	377
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	368	363
počet vedúcich zamestnancov	17	17

7. zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30.03.2015 a 16.06.2015. Dňa 22.04.2015 bolo elektronicky zaslané na Finančnú správu aj Oznámenie o schválení účtovnej závierky.

8. schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15.04.2015 schválilo spoločnosť MIFEST, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať vo svojej činnosti** (minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 ZoÚ). Ak tento predpoklad nie je splnený, uvedie sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu aj zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 ZoÚ.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade s platným ZoÚ a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.
Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31.12.2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31.12.2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

3. Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky.
Prenajatý majetok z materskej firmy je vedený v podsúvahovej evidencii.

4. **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, **pri zohľadnení zásady významnosti**.

a) spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov (§ 25 ZoÚ)

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prírážka, preprava, montáž, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok alebo majetok novo zistený pri inventarizácii.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.)

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.)

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 1 700,- EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je od 300,- EUR do 1 700,- EUR vrátane a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účte 501 a v ocenení nižšom ako 300 eur vrátane ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vyskladnenie zásob sa oceňuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade. Pri úbytkoch materiálu, resp. tovaru rovnakého druhu sa použije metóda FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku materiálu, resp. tovaru sa použije ako prvá pre ocenenie úbytku.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Zásoby na konsignačnom sklade sú vedené v podsúvahovej evidencii.

Zásoby obstarané bezodplatne alebo novozistené pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar a vlastné výrobky z výrobných činností.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné, provízie, skonto).
3. Nakupované zásoby sa vyskladňujú metódou FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku materiálu, resp. tovaru sa použije ako prvá pre ocenenie úbytku.
4. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú napr. :
 - kancelárske tlačivá – tlačivá, vyhlásenie k dani, sprievodný list nebezpečných odpadov

- materiál na okamžité realizovanie drobných opráv, ktoré vykoná náš zamestnanec – batéria – WC, rozbité sklo na dverách, tesnenie, kľučky, klince, skrutky, zámky, poistky,...
- oblasť výdajne stravy – koreničky, naberačky, poháre, taniere,..
- materiál na opravu – ak na faktúre uvedený materiál, no v skutočnosti bola vykonaná oprava (montéri z inej firmy si dajú doviesť materiál na opravu – faktúra vystavená inou firmou)

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky.

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí 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.

Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na odchodné vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na odchodné sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť tvorí rezervu na odchodné na základe § 76a. Zákonníka práce. Rezervu tvorí na všetkých zamestnancov, ktorým vznikne nárok na dôchodok. Rezerva sa počíta ako = (priemerný dovolenkový priemer za rok 2015x priemerný počet pracovných hodín) / (počet rokov od nástupu do dôchodku) x (odpracované roky do konca účtovného obdobia). K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

Rezerva na nadčasové hodiny vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na nadčasové hodiny sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V spoločnosti sa vytvára archív nadčasových hodín, ktoré sa preplácajú so štvormesačným posunom. Rezerva je tvorená z nevyplatených vzniknutých nadčasov za obdobie september-december 2015. Rezerva sa počíta ako priemerná hodinová mzda x počet nevyplatených nadčasových hodín.. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

Rezerva na vodné a stočné

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky na vodné a stočné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaného odberu vody ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a to vo výške sumy dohodnutej v Zmluve o poskytovaní auditorských služieb externou firmou.

Rezerva na podnikateľské riziko

Rezerva sa vytvára z titulu možného poklesu úspor na hliníku a na základe zásady opatrnosti.

Rezerva na odmeny

Rezerva na odmeny je vytvorená na základe zmluvy.

Rezerva na reklamované výrobky

Rezerva na reklamované výrobky sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a to vo výške vlastných nákladov na výrobu výrobkov a nákladov na opravu výrobku.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov 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 a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká 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 jednotky pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Daň z príjmov splatná

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 22%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Deriváty

Trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom.

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

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky.

Prenajatý majetok z materskej firmy je vedený v podsúvahovej evidencii.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Opravné položky k zásobám boli tvorené v zmysle internej smernice nasledovne:

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria k zastaraným zásobám a pri pomaly obratových zásobách nasledovne:

- a) nakupované zásoby:
 - bez obratu viac ako jeden rok vo výške 50%,
 - bez obratu viac ako tri roky vo výške 100%.
- b) zásoby vlastnej výroby: vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

c) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

e) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	% ročného účtovného odpisu	Odpisová metóda účtovných odpisov
Softvér (013)	4	25	Vzorec pre rovnomerný odpis, zadaným percentom
Budovy, stavby (021)	12,20,40,6	2.5,4,6.7	Zadaným percentom
Stroje a zariadenia (022)	4,6,8,12,20	3.4,5,6.7,6.9,8,8.3,10,12.5,15,16.7,25	Zadaným percentom
Dopravné prostriedky (023)	4,6	12.5,15,25	Zadaným percentom
Inventár (024)	6,12	8,12.5	Zadaným percentom
Technické zhodnotenie prenájatých strojov (029)	6,8	6.7,10	Zadaným percentom
Pozemok (031)			neodpisované

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

Spoločnosť používa lineárne odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

f) informácie o poskytnutých dotáciách, dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.

Dňa 14.06.2013 valné zhromaždenie spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o., schválilo predloženie žiadosti o NFP na ministerstvo ŽP, zabezpečenie jej realizácie a spolufinancovania:

- názov projektu: "Znižovanie emisií základných a ostatných znečisťujúcich látok spoločnosťou Schüle Slovakia, s.r.o."
- spôsob financovania projektu (vlastné zdroje/cudzíe (úverové) zdroje/kombinácia vlastných zdrojov a cudzích (úverových) zdrojov) : vlastné zdroje
- kód výzvy: OPŽP-PO3-13-2

Konkrétne sa jednalo o nákup odsávacích zariadení k hydraulickým lisom.

Projekt sa realizoval v rokoch 2014 a 2015, s tým že finančné prostriedky firma Schüle Slovakia obdržala koncom roka 2015. Investícia je zaradená v majetku firmy

g) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).

Firma Schüle Slovakia neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

C. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Aktíva súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér (013) (073)	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM (018) (078)	Obstarávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.		214 719			757	0		215 476
Prírastky		29 015			0	29 015		58 030
Úbytky		0			757	29 015		29 772
Presuny		0			0	0		0
Stav k 31.12.		243 734			0	0		243 734
Oprávky								
Stav k 1.1.		161 124			757	0		161 881
Prírastky		21 311			0			21 311
Úbytky		0			757			757
Presuny		0			0			0
Stav k 31.12.		182 435			0	0		182 435
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.		53 595			0	0		53 595
Stav k 31.12.		61 299			0	0		61 299

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér (013) (073)	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM (018) (078)	Obstarávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.		193 471			757	4 350		198 578
Prírastky		37 196			0	32 846		70 042
Úbytky		15 948			0	37 196		53 144
Presuny								
Stav k 31.12.		214 719			757	0		215 476
Oprávky								
Stav k 1.1.		165 372			757	0		166 129
Prírastky		11 700			0			11 700
Úbytky		15 948			0			15 948
Presuny								
Stav k 31.12.		161 124			757	0		161 881
Opravné položky								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.		28 099			0	4 350		32 449
Stav k 31.12.		53 595			0	0		53 595

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021) (081)	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) (082)	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029-3-4-8) (089-3-4-8)	Obstarávaný DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.	617 423	4 902 137	2 141 828	0	0	1 037 534	756 248	58 377	9 513 547
Prírastky	0	86 010	1 230 466			79 383	1 808 009	519 259	3 723 126
Úbytky	0		78 326			188	1 395 859	577 636	2 052 008
Presuny									
Stav k 31.12.	617 423	4 988 147	3 293 968	0	0	1 116 729	1 168 398	0	11 184 665
Oprávky									
Stav k 1.1.	0	1 047 758	1 186 575	0	0	532 630	0	0	2 766 963
Prírastky		126 969	251 235			96 271			474 475
Úbytky			78 326			188			78 514
Presuny									
Stav k 31.12.		1 174 727	1 359 484	0	0	628 713	0	0	3 162 924
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.	617 423	3 854 379	955 253	0	0	504 904	756 248	58 377	6 746 584
Stav k 31.12.	617 423	3 813 420	1 934 484	0	0	488 016	1 168 398	0	8 021 741

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021) (081)	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) (082)	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029-3-4-8) (089-3-4-8)	Obstarávaný DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.	617 423	4 787 087	2 163 945	0	0	1 027 002	264 756	84 395	8 944 608
Prírastky	0	154 866	144 957			79 752	871 067	58 377	1 309 019
Úbytky	0	39 816	167 074			69 220	379 575	84 395	740 080
Presuny									
Stav k 31.12.	617 423	4 902 137	2 141 828	0	0	1 037 534	756 248	58 377	9 513 547
Oprávky									
Stav k 1.1.		937 925	1 201 160	0	0	504 145	0	0	2 643 230
Prírastky		149 649	152 489			97 705			399 843
Úbytky		39 816	167 074			69 220			276 110
Presuny									
Stav k 31.12.		1 047 758	1 186 575	0	0	532 630	0	0	2 766 963
Opravné položky									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Presuny									
Úbytky									
Stav k 31.12.									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.	617 423	3 849 162	962 785	0	0	522 857	264 756	84 395	6 301 378
Stav k 31.12.	617 423	3 854 379	955 253	0	0	504 904	756 248	58 377	6 746 584

Obchodná spoločnosť v roku 2015 investovala predovšetkým do rekonštrukcie používaného hnutelného a nehnuteľného majetku, do stavby novej výrobnéj haly a do kúpy nového investičného majetku.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok“ k 31.12.2015 vo výške 756 248 EUR predstavuje predovšetkým prostriedky na investičné akcie týkajúce sa rekonštrukcie používaného hnutelného a nehnuteľného majetku a stavby novej výrobnéj haly.

Spoločnosť neaktivovala počas účtovného obdobia úroky ako súčasť ocenenia odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnicke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnicke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke).

Firma nemá takýto majetok.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Firma nemá takýto majetok.
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Firma nemá takýto majetok.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	245 312 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Firma nemá takýto majetok.

Záložné právo na pozemky parcely č. 2459/25, 2459/27, 2459/24 (pôvodne 2459/7, 2459/26) na základe Zmlúv o zriadení záložného práva z titulu poskytnutého úveru

d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Firma nemá takýto majetok.

m) Opravné položky k zásobám, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania

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
a	b	c	d	e	f
Materiál	207 152	41 073	35 104		213 121
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	31 816	34 640	31 816		34 640
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (r. 34 súvahy)	238 968	75 713	66 920	0	247 761

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Firma nemá takéto zásoby.

q) hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:	116		116
Pohľadávky z obchodného styku (314-3)	116		116
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:	1 023 041	129 003	1 152 044
Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ (311,314,315)	242 367	124 389	366 756
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311,314,315)	24 898	4 614	29 512
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie (341,343,346)	748 263		748 263
Iné pohľadávky (378,335)	7 513		7 513

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy)	116	116
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	116	116
Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy)	1 152 044	1 013 196
Pohľadávky po lehote splatnosti	129 003	283 232
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 023 041	729 964

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 14 dní.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2015 je odberateľ po lehote splatnosti, u ktorého sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.

r) hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Firma nemá takéto pohľadávky

s) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 317 057	1 086 351
odpočítateľné	247 761	238 968
zdaniteľné	1 564 818	1 325 319
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 051 469	1 058 278
odpočítateľné	1 051 469	1 054 658
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	285 831	284 598
Uplatnená daňová pohľadávka	1 233	18 443
Zaučtovaná ako náklad	- 4 182	-17 862
Zaučtovaná do vlastného imania	2 949	-581
Odložený daňový záväzok	344 260	291 570
Zmena odloženého daňového záväzku	52 690	30 617
Zaučtovaná ako náklad	52 690	30 617
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

V účtovnej závierke je vykázaný len netto stav, a to pohľadávka v aktívach alebo záväzok v pasívach.

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 547	29 768
Poistenie strojov	9 971	9 424
Poistenie majetku	5 218	6 234
Poistenie ostatné	8 334	7 929
Predplatné, aktualizácia software, iné	6 024	6 181
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaučtované výdavky na poistenie majetku, strojov, predplatné časopisov, paušálne poplatky za mobilné telefóny na rok 2016, licencie na rok 2016 a pod.

2. Pasíva súvahy

a) Vlastné imanie (VI)

Údaje o základnom imaní

- Výška základného imania	1 327 756,75 EUR
- Rozsah splatenia základného imania	1 327 756,75 EUR

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty VI najmä:	
- zmeny reálnej hodnoty majetku	+ 10 455
- zmeny hodnoty majetku pri použití metódy VI	
Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty	Zatiaľ nebol vypracovaný návrh na rozdelenie zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 300 708
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	115 035
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	33 194
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 035 882
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 116 597
Iné	
Spolu	2 300 708

b) jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie **predpokladaný rok použitia rezerv**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:		879 782	159 300	0	144 782	894 300
Rezerva na odchodné		144 782	159 300		144 782	159 300
Rezerva na podnikateľské riziká	2016-2020	735 000	0		0	735 000
Krátkodobé rezervy, z toho:		149 355	230 394	35 924	113 431	230 394
Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	2016	75 586	140 261		75 586	140 261
Ostatné nevyfakturované dodávky	2016	980	1 087	980		1 087
Rezerva na audit	2016	4 945	4 945	4 945		4 945
Rezerva na nadčasové hodiny	2016	36 783	53 630		36 783	53 630
Ostatné rezervy	2016	31 062	30 471	30 000	1 062	30 471

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Predpokladaný rok použitia rezerv	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:		865 258	144 782	0	130 258	879 782
Rezerva na odchodné		130 258	144 782		130 258	144 782
Rezerva na podnikateľské riziká	2015-2019	735 000	0		0	735 000
Krátkodobé rezervy, z toho:		165 440	149 256	8 545	156 795	149 355
Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	2015	110 077	75 586		110 077	75 586
Ostatné nevyfakturované dodávky	2015	1 507	980	1 507		980
Rezerva na audit	2015	7 138	4 845	7 038		4 945
Rezerva na nadčasové hodiny	2015	46 718	36 783		46 718	36 783
Ostatné rezervy	2015	0	31 062			31 062

- b) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti
 c) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy, uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) z toho:		208 125			208 125
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu (472)		149 696			149 696
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok (481)		58 429			58 429
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:			1 443 030	201 970	1 645 000
Záväzky z obchodného styku			916 700	201 970	1 118 670
Ostatné záväzky voči PÚJ			19 519		19 519
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom			250 060		250 060
Záväzky zo sociálneho poistenia			161 226		161 226
Daňové záväzky a dotácie			29 841		29 841
Záväzky z derivátových operácií			59 894		59 894
Iné záväzky			5 790		5 790

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) z toho:		142 985			142 985
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu (472)		136 016			136 016
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok (481)		6 969			6 969

Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:			1 284 610	216 235	1 500 845
Záväzky z obchodného styku			795 658	216 235	1 011 893
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom			231 712		231 712
Záväzky zo sociálneho poistenia			151 527		151 527
Daňové záväzky a dotácie			26 418		26 418
Záväzky z derivátových operácií			73 299		73 299
Iné záväzky			5 996		5 996

e) hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Firma nemá takéto záväzky.

f) odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 317 057	1 086 351
odpočítateľné	247 761	238 968
zdaniteľné	1 564 818	1 325 319
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 051 469	1 058 2758
odpočítateľné	1 051 469	1 054 658
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	285 831	284 598
Uplatnená daňová pohľadávka	1 233	18 443
Zaučtovaná ako náklad	- 4 182	-17 862
Zaučtovaná do vlastného imania	2 949	-581
Odložený daňový záväzok	344 260	291 570
Zmena odloženého daňového záväzku	52 690	30 617
Zaučtovaná ako náklad	52 690	30 617
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

V účtovnej závierke je vykázaný len netto stav, a to pohľadávka v aktívach alebo záväzok v pasívach.

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	136 016	126 656
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 122	35 335
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	33 194	33 194
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	69 316	68 529
Čerpanie sociálneho fondu	55 636	59 169
- strava	11 901	12 333
- šport	13 522	12 892
- kultúra	4 354	4 799
- zdravie	1 951	3 151
- doprava	23 908	25 994
Konečný zostatok sociálneho fondu	149 696	136 016

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

Názov položky	Mena	Charakter úveru	Úrok (%)	Splatnosť	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eurách	Forma zabezpečenia
Dlhodobé bankové úvery (r. 121 súvahy)							
Kreissparkasse DE	EUR	investičný	4,25	2021		475 000	Firemná záruka
Kreissparkasse DE	EUR	investičný	1,036	2022		375 000	Firemná záruka
Krátkodobé bankové úvery (r. 139 súvahy)							
Kreissparkasse DE	EUR	investičný	4,25	2021		100 000	Firemná záruka
Kreissparkasse DE	EUR	investičný	1,036	2022		71 429	Firemná záruka
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)							

j) Významné položky účtov časového rozlíšenia pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 963	2 096
Kreissparkasse – bankové úroky	1 963	2 096
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	186 054	
Dotácie z eurofondov	186 054	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 851	
Dotácie z eurofondov	16 851	

5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období 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 daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	2 949	-581
vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov	Vid' tabuľka nižšie	
zmena sadzby dane z príjmov		

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:	1 516 905	x	x	2 959 846	x	x
teoretická daň	x	333 719	22	x	651 166	22
Daňovo neuznané náklady-pripočítateľné položky	195 876	43 093	22	232 475	51 145	22
Výnosy nepodliehajúce dani-odpočítateľné položky	x	x	22	x	x	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	x	x	22	x	x	22
Umorenie daňovej straty-odpočet daňovej straty	x	x	22	x	x	22
Úpravy splatnej dane	x	x	22	x	x	23
Zmena sadzby dane	x	x	22	x	x	22
Iné	-347 268	-76 399	22	-254 450	-55 979	22
Spolu	1 365 513	300 414	22	2 937 871	646 384	22
Splatná daň z príjmov (VZaS)	x	300 414	22	x	646 384	22
Odložená daň z príjmov (VZaS)	x	-48 510	22	x	-12 754	22
Celková daň z príjmov	x	348 924	22	x	659 138	22

6. Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Derivát na zabezpečenie úrokovej sadzby		59 894	

D. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát (VZaS)

1. doplňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb DIELCE (601)		Typ výrobkov, tovarov, služieb NÁSTROJE (604)		Typ výrobkov, tovarov, služieb NÁJOMNÉ, NÁSTROJE (602)	
	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
Julius Schüle Druckguss	26 136 213	27 260 004	130 493	339 466	2 661	6 775
Slovensko	0	0	0	0	1 489	1 489
Spolu	26 136 213	27 260 004	130 493	339 466	4 150	8 264

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary

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 (121)	485 598	560 175	565 458	-74 577	-5 283
Výrobky (123)	664 266	716 658	568 786	-52 392	147 872
Zvieratá					
Spolu	1 149 864	1 276 833	1 134 244	-126 969	142 589
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné (zaokrúhľovanie, oprava účt.)	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát (61)	x	x	x	-126 969	142 589

- c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov
d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti
e) celková suma osobných nákladov, v členení na mzdy, ostatné osobné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie
f) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
g) opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby
h) opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodárskej činnosti
i) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
j)

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Významné položky pri aktivácii nákladov (r. 07 VZaS), z toho:	0	11 182
Rozpracovanosť formy	0	11 182
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r. 08 a 09 VZaS) , z toho:	370 375	420 096
Predaj majetku	62 546	1 092
Predaj sterov	249 436	245 822
Náhrada škody od poisťovne	27 507	76 980
Dotácie z eurofondov	-1 244	44 664
Ostatné	32 130	51 538
Celková suma osobných nákladov (r. 15 VZaS)	5 629 552	5 450 499
Mzdy	4 052 101	3 927 529
Sociálne náklady	149 121	141 780
Náklady na sociálne poistenie	1 428 330	1 381 190
Významné položky finančných výnosov (r. 29 VZaS), z toho:	6	275
Kurzové zisky, z toho:	1	1
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5	274
- Úroky z bežného účtu	5	274
Významné položky nákladov na poskytnuté služby (r. 14 VZaS)	3 802 314	3 819 061
Oprava a údržba strojov a zariadení a ostatná OaÚ	949 629	732 464
Preprava	446 741	447 943
Prenájom strojov a zariadení	1 346 542	1 450 184
Ostatné služby (napr. čistiace a upratovacie služby)	275 690	289 760
Ostatné služby	783 712	898 710
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (r. 11 - r. 26 VZaS, okrem r. 14-19), z toho:	15 531 541	15 916 967
Spotreba materiálu	12 936 881	13 105 082
Energie	1 630 274	1 720 191
Odpisy	432 539	411 543
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	290 223	242 757
Ostatné	241 624	437 394
Významné položky finančných nákladov (r. 45 VZaS), z toho:	33 956	35 503
Kurzové straty, z toho:	19	10
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	33 937	35 493
Nákladové úroky	30 906	31 114
Ostatné	3 031	4 379

3. opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, z toho:	20 045	16 070
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 225	11 250
iné uisťovacie služby	4 820	4 820
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky		

4. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 ZoÚ podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja tovaru (účet 604)	130 493	339 466
Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	26 136 213	27 260 004
Tržby z predaja služieb (účet 602)	4 150	8 264
Výnosy zo zákazky (účet 606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)		
Iné výnosy podľa predmetu činnosti zahrňované do čistého obratu		
Čistý obrat celkom (r. 01 VZaS),	26 270 856	27 607 734

Geografické oblasti odbytu	Tržby z predaja tovaru (účet 604)	Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	Tržby z predaja služieb (účet 602)	Výnosy zo zákazky (účet 606)	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)	Iné výnosy podľa predmetu činnosti	Spolu
Bežné účtovné obdobie							
Tuzemsko	0	0	1 489				1 489
EÚ	130 493	26 136 213	2 661				26 269 367
Ostatné štáty	0	0	0				0
Čistý obrat celkom	130 493	26 136 213	4 150				26 270 856
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Tuzemsko	0	0	1 489				1 489
EÚ	339 466	27 260 004	6 775				27 606 245
Ostatné štáty	0	0					0
Čistý obrat celkom	339 466	27 260 004	8 264				27 607 734

E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **Podmienены majetok** - opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.

Spoločnosť neviduje.

- b) **Podmienены závazok** - opis a hodnota podmienených závazkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými závazkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť neviduje.

- ### 2. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície alebo veľké opravy.

Spoločnosť neviduje.

- ### 3. Podsúvahové účty - informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a závazkoch z opcíí, o odpísaných pohľadávkach

Podsúvahové účty	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	29 353 932	27 376 410
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcíí/derivátov		
Závazky z opcíí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

F. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien
 - dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia
 - zmena spoločníkov účtovnej jednotky**
 - prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti**
 - zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku**
 - začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky**, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
 - vydané dlhopisy a iné cenné papiere**
 - zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky**
 - mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napr. živelná pohroma)**,
 - získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky**
- Nenastali žiadne významné skutočnosti.

G. Transakcie so spriaznenými osobami

1. Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou (VÚJ) a spriaznenými osobami (SO) sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi VÚJ a SO, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V (E.2. poznámok), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,
- charakteristika transakcie - suma, výška zostatku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho **zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov**,
- samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:**
 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - dcérske účtovné jednotky,
 - spoločné účtovné jednotky,
 - pridružené účtovné jednotky,
 - klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 - ostatné spriaznené osoby.

Spriaznená osoba:	Julius Schüle Druckguss GmbH		
Druh transakcie	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	
Predaj AI výrobkov	26 136 213	27 260 004	
Predaj tovaru	130 493	339 466	
Tržby z predaja služieb	2 661	6 775	
Predaj majetku	58 460	0	
Prenájom strojov	1 346 542	1 450 184	
Technická pomoc	85 080	85 080	
Oprava strojov	5 619	33 798	
Preprava	14 500	10 525	
Materiál	77 343	128 342	
Tovar	117 257	329 623	
Majetok	52 000	5 945	

2. **Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky v členení za jednotlivé orgány**
- a) **výška priznaných odmien** za účtovné obdobie **z dôvodu výkonu ich funkcie**, vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov. **Informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.**
 - b) **výška jednotlivých poskytnutých druhov záruk alebo iných zabezpečení,**
 - c) **poskytnuté pôžičky:**
 - 1. **celková suma poskytnutých pôžičiek** k poslednému dňu účtovného obdobia
 - 2. **celková suma splatených pôžičiek** k poslednému dňu účtovného obdobia
 - 3. **celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek** k poslednému dňu účtovného obdobia
 - d) **hlavné podmienky**, na základe ktorých im boli **záruky** alebo iné zabezpečenia **a pôžičky poskytnuté;** pri pôžičkách sa uvádzajú aj **úrokové sadzby,**
 - e) **celková suma použitých finančných prostriedkov** alebo iného plnenia **na súkromné účely**, ktoré sa vyúčtovávajú.

Údaje podľa výplatných listín.

H. Ostatné informácie

- 1. **Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme**
- 2. **Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d ods. 6 ZoÚ)**
- 3. **Informácie o finančných vzťahoch s orgánom verejnej moci (§ 23d ods. 6 ZoÚ)**

I. Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad zmien vlastného imania uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na:

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	1 327 757				1 327 757
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	414 410	115 035			529 445
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-57 172	10 455			-46 717
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 918 071	1 035 882			5 953 953
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 300 708	1 167 981	1 149 791	-1 150 917	1 167 981
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	8 903 774	2 329 353	1 149 791	-1 150 917	8 932 419

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce ÚO				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 327 757				1 327 757
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	299 100	115 310			414 410
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-55 113	71 240	73 299		-57 172
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 876 963	1 041 108			4 918 071
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 306 209	2 300 708	1 149 791	-1 156 418	2 300 708
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Vlastné imanie celkom	7 754 916	3 528 366	1 223 090	-1 156 418	8 903 774

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIC – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

J. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov³⁾(+/-)	1 516 905	2 959 846
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	690 577	469 678
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴⁾ (+)	432 136	362 243
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 ⁵⁾ (+)	403	49 300
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶⁾ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷⁾ (+/-)	14 518	14 524
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸⁾ (+/-)	8 793	12 789
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ⁹⁾ (+/-)	203 126	1 074
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰⁾ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹⁾ (+)	30 906	31 114
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹²⁾ (-)	-5	-274
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³⁾	-1	
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴⁾	1	
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵⁾ (+/-)	700	-1 092
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 peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ¹⁶⁾ ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	723 973	-213 700
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	204 071	240 584
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	357 937	-433 888
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	161 965	-20 396
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 931 455	3 215 824
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5	274
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-31 039	-31 430
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 900 421	3 184 668
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-643 333	-914 720
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.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 257 088	2 269 948

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	-31 387	-34 602
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-1 852 917	-755 674
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 na		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	62 546	1 092
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		
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		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 821 758	-789 184
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-33 194	-33 194
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 (-)	-33 194	-33 194

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	654 729	-205 520
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových 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 (+)	654 729	
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 (-)		-205 520
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 116 597	-1 116 597
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 (-)		
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		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-495 062	-1 355 311
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-59 732	125 453
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) ²⁾	1 763 689	1 638 236
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⁾	1 703 957	1 763 689
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²⁾		
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⁾	1 703 957	1 763 689

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Spoločníkom spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o., k 31. decembru 2015, uvedenú na stranách 11 – 52, ku ktorej sme dňa 21. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 21. marca 2016

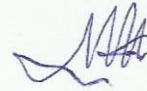


Audítorská spoločnosť

MIFEST, s. r. o.
Krivá 23, 040 01 Košice
OR OS Košice I., vložka: 19387/V, oddiel: Sro
Licencia SKAU č. 309

Zodpovedný audítor

Ing. Jozef Mičuch
Licencia SKAU č. 128



II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2015, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Košice, 6. mája 2016



Audítorská spoločnosť

MIFEST, s. r. o.
Krivá 23, 040 01 Košice
OR OS Košice I., vložka: 19387/V, oddiel: Sro
Licencia SKAU č. 309

Zodpovedný audítor

Ing. Jozef Mičuch
Licencia SKAU č. 128

