

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o.
Dolné hony 727/11
949 01 Nitra

Spoločnosť Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 11. júla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, Vložka č.: 17315/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a odbyt plastových kariet,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9. júna 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Giesecke & Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Prinzregentenstrasse 159, Mníchov, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, Giesecke & Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Prinzregentenstrasse 159, Mníchov, Nemecko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 420 (v účtovnom období 2015 bol 421).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 392, z toho 26 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 445 zamestnancov, z toho 23 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 13. júna 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. júna 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Miroslav Michálik

Prokuristi: Andreas Theodor Post
Mgr. Andrej Gábik (od 20. júla 2016)**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola takáto:

a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Giesecke & Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung	6 200 000	100	100	0
Spolu	6 200 000	100	100	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Medzi transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe patria:

- prípady, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom,
- ostatné finančné povinnosti (commitments),
- záložné právo,
- prenájom / nájom.

V účtovnej závierke uvádzame dané informácie na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, ostatné finančné povinnosti, prenájom/nájom, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	rovnomerná	20 až 50

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2017 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

12. Zamestnanecké požitky

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

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (Iftzing) (Spoločnosť ako nájomca)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

18. Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

Spoločnosť má v nájme od 1. decembra 2006 budovu v obstarávacej cene 25 624 498 EUR (k 31. decembru 2015 bola 25 624 498 EUR) spolu s pozemkom v obstarávacej cene 757 460 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok. Zostatková cena budovy k 31. decembru 2016 je 12 757 743 EUR (k 31. decembru 2015 bola 14 044 238 EUR).

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom zmluvy uzatvorenej medzi materskou spoločnosťou a poisťovňou nasledovne:

- stroje a zariadenia do výšky 36 571 352 EUR (k 31. decembru 2015 do výšky 36 193 378 EUR),
- zásoby do výšky 12 000 000 EUR (k 31. decembru 2015 do výšky 12 000 000 EUR),
- prerušenie prevádzky do výšky 23 000 000 EUR (k 31. decembru 2015 do výšky 23 000 000 EUR).

Budova je poistená prostredníctvom spoločnosti UniCredit Leasing Real Estate do sumy 28 163 790,10 EUR (k 31. decembru 2015 do sumy 27 211 391 EUR).

Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2016													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	2.581,765	11,369	0	0	2.593,134	2.109,551	383,047	0	0	2.492,598	472,214	100,536	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2.581,765	11,369	0	0	2.593,134	2.109,551	383,047	0	0	2.492,598	472,214	100,536	
Pozemky	757,460	0	0	0	757,460	0	0	0	0	0	757,460	757,460	
Stavby	27,320,140	48,584	0	6,265	27,374,989	12,262,822	1,358,915	0	0	13,621,737	15,057,318	13,753,252	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	24,548,464	757,534	453,187	438,239	25,291,050	21,325,296	1,516,597	453,187	0	22,386,706	3,225,168	2,904,344	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3,235,134	92,425	10,284	0	3,317,275	2,437,695	304,262	10,284	0	2,731,673	797,439	585,602	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	530,237	300,616	0	-444,504	386,349	0	0	0	0	0	530,237	386,349	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	56,391,435	1,199,159	463,471	0	57,127,123	36,023,813	3,179,774	463,471	0	38,740,116	20,367,622	18,387,007	
Neobežný majetok spolu	58,973,200	1,210,528	463,471	59,720,257	59,720,257	38,133,364	3,562,821	463,471	41,232,714	20,839,836	18,487,543		

Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2015		31.12.2015		1.1.2015		31.12.2015		31.12.2014	31.12.2015
	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	EUR	EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	2,566,601	15,164	0	0	2,581,765	1,727,884	381,667	0	0	2,109,551
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2,566,601	15,164	0	0	2,581,765	1,727,884	381,667	0	0	2,109,551
									838,717	472,214
									838,717	472,214
Pozemky	757,460	0	0	0	757,460	0	0	0	0	0
Stavby	27,305,188	14,952	0	0	27,320,140	10,905,727	1,357,095	0	0	12,262,822
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	24,039,783	691,742	183,061	0	24,548,464	19,542,930	1,961,798	181,432	0	21,323,296
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2,856,647	381,583	3,096	0	3,235,134	2,169,364	271,427	3,096	0	2,437,695
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	530,237	0	0	530,237	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	54,959,078	1,618,514	186,157	0	56,391,435	32,618,021	3,590,320	184,528	0	36,023,813
									22,341,057	20,367,622
Neobežný majetok spolu	57,525,679	1,633,678	186,157	56,973,200	34,345,905	3,971,987	184,528	38,133,364	23,179,774	20,839,836

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky 1.1.2016	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav opravnej položky 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
a	b	c	d	e	f
Materiál	393 075	709 084	393 075	0	709 084
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	554 718	167 590	554 718	0	167 590
Výrobky	7 193	28 920	7 193		28 920
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	54 403	2 143	54 403	0	2 143
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 009 389	907 737	1 009 389	0	907 737

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a v dôsledku ich technickej zastaranosti.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	7 764	0	7 764
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 764	0	7 764
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám	6 678 441	2 404 153	9 082 594
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	181 920	3 822	185 742
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	638 862	0	638 862
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 499 223	2 407 975	9 907 198

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným úct.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	28 566	0	28 566
Dlhodobé pohľadávky spolu	28 566	0	28 566
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným úct.jednotkám	7 268 849	0	7 268 849
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	49 567	0	49 567
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	838 681	0	838 681
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 157 097	0	8 157 097

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 499 223	8 157 097
Z toho po lehote splatnosti	2 407 975	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 907 198	8 157 097
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 764	28 566
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 764	28 566

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam, keďže pohľadávky po lehote splatnosti sú iba voči prepojeným účtovným jednotkám.

Spoločnosť na pohľadávky nemá zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	1 130	1 979
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-598	61 438
Spolu	532	63 417

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu roka 2016 a 2015 účtovala o časovom rozlíšení v nasledovnej štruktúre:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	4 677	69 246
Nájomné	0	0
Ostatné	4 677	69 246
 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	 0	 0
Nájomné	0	0
Ostatné	0	0
 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	 28 920	 0
Prenájom	0	0
Ostatné	28 920	0
Spolu	33 597	69 246

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

7. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 021 566	614 798	775 316	246 250	614 798
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	161 805	70 614	161 805	0	70 614
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	161 805	70 614	161 805	0	70 614
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit účtovnej závierky	23 500	23 100	23 500	0	23 100
Rezerva na nevyfakturované dodávky	282 141	180 975	282 141	0	180 975
Prémie vrátane soc.zabezpečenia	254 132	256 022	254 132	0	256 022
Rezervy na odstupné	299 988	84 087	53 738	246 250	84 087
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	859 761	544 184	613 511	246 250	544 184

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2017.

8. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	245 772	439 101
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	14 287 207	16 128 907
Spolu krátkodobé záväzky	14 532 979	16 568 008
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 385 039	5 435 641
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	3 385 039	5 435 641

V rámci krátkodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzok z titulu krátkodobej finančnej výpomoci od materskej spoločnosti. Výška prijatej výpomoci k 31. decembru 2016 je 7 059 493 EUR z celkovej disponibilnej výšky 10 000 000 EUR.

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu budovy a pozemku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v časti F.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2016	31. 12. 2015
	a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	4 348 147	4 339 874
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		17 579 805	19 830 446
– zdaniteľné		-13 231 658	-15 490 572
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-544 184	-786 241
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-544 184	-786 241
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-655 545	-1 035 438
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	22
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaučítovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaučítovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		-661 168	-554 003
Zmena odloženého daňového záväzku		107 165	320 398
Zaučítovaná ako náklad		107 165	320 398
Zaučítovaná do vlastného imania		0	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 672	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 149	46 019
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>39 149</i>	<i>46 019</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>37 024</i>	<i>44 347</i>
Konečný stav sociálneho fondu	3 797	1 672

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu budovy a pozemku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016			31.12.2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 153 815	2 720 074	0	2 038 144	4 879 966	0
Finančný náklad	212 107	89 107	0	327 778	295 137	0
Spolu	2 365 923	2 809 181	0	2 365 922	5 175 103	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	4 793 884		100,00 %	4 959 293		100,00 %
teoretická daň		1 054 654	22,00 %		1 091 044	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 805 654	617 244	12,88 %	2 721 036	598 628	12,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-961 413	-211 511	-4,41 %	-1 026 800	-225 896	-4,71 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-379 893	-83 576	-1,74 %	-379 893	-83 576	-1,74 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	6 258 232	1 376 811	28,73 %	6 273 636	1 380 200	28,03 %
Úľava na dani z príjmov		0			0	
Splatná daň z príjmov		1 376 811	28,72 %		1 380 200	27,83 %
Dodatočná daň		0			0	
Odložená daň z príjmov		107 165	2,24 %		320 398	6,46 %
Celková daň z príjmov		1 483 976	30,96 %		1 700 598	34,29 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	31 484	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná 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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ

2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť dosahuje všetky tržby za vlastné výkony a tovar s materskou spoločnosťou v Nemecku a sesterskými spoločnosťami v Španielsku, Brazílii, Austrálii, USA, Singapure, Spojených arabských emirátoch, Francúzsku, Veľkej Británii, Indonézii, Taliansku, Juhoafrickej republike, Kanade, Číne a Mexiku.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016 h	2015 i
Slovenská republika	246 534	309 962	247	-6 045	0	0	246 781	303 917
Nemecko	62 178 914	68 777 970	2 420 643	1 246 074	53 370	13 003	64 652 927	70 037 047
Španielsko	1 943 006	1 723 143	463	249	0	0	1 943 469	1 723 392
Brazília	0	38 130	0	0	0	0	0	38 130
Austrália	680 294	3 943 511	21 918	27 643	0	0	702 212	3 971 154
USA	2 536 612	3 496 855	0	60 876	0	0	2 536 612	3 557 731
Singapur	3 409 835	2 884 862	1 163	749	0	0	3 410 998	2 885 611
SAE	7 143	66 675	0	1 498	0	0	7 143	68 173
Francúzsko	3 601 561	3 689 173	3 343	745	0	0	3 604 904	3 689 918
Veľká Británia	3 458 682	3 709 514	3 273	898	0	0	3 461 955	3 710 412
Indonézia	0	0	0	0	0	0	0	0
India	1 262 353	2 097 087	0	0	0	0	1 262 353	2 097 087
Japonsko	397 846	6 847	498	0	0	0	398 344	6 847
Taliansko	657 066	1 417 701	3 335	2 481	0	0	660 401	1 420 182
JAR	334 635	1 885 739	3 119 255	1 917	0	0	3 453 890	1 887 656
Kanada	744 945	2 159 649	499	2 454	0	0	745 444	2 162 103
Čína	520 380	0	0	0	0	0	520 380	0
Belgicko	0	0	0	0	0	0	0	0
Mexiko	1 639	293 490	0	249	0	0	1 639	293 739
Spolu	81 981 445	96 500 308	5 574 637	1 339 788	53 370	13 003	87 609 452	97 853 099

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 2 236 865 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 2 236 865 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015		Zmena stavu	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 037 137	4 427 903	4 062 013	-1 390 766	365 891
Výrobky	313 755	1 159 853	837 513	-846 099	322 340
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 350 892	5 587 756	4 899 525	-2 236 865	688 231
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-2 236 865	688 231

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k polotovarom vo výške 167 590 EUR a k výrobkom vo výške 28 920 EUR z dôvodu novej nepoužiteľnosti častí zásob. Dané zásoby majú odlišné technické parametre ako sa momentálne používajú.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
	EUR	EUR
Refakturácia nákladov materskej spoločnosti a sest. spol.	1 204 005	842 479
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	993 702	361 993
Predaj odpadu výroby	35 225	38 739
DPH nárokováná zo zahraničia	5 581	4 736
Inventúrne prebytky	439 837	290 268
Iné	71 593	42 999
Spolu	2 749 943	1 581 214

4. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	7 399 492	7 797 943
Sociálne poistenie	2 501 211	2 608 003
Ostatné sociálne náklady	150 422	-229 555
Spolu	10 051 125	10 176 391

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

5. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	187 179	181 704
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	82 179	3 235
Spolu	269 358	184 939

6. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 871 026	11 688 121
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>57 250</i>	<i>77 690</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	55 000	55 000
Daňové poradenstvo	2 250	2 250
Iné uisťovacie audítorské služby	0	20 440
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 813 776</i>	<i>11 610 431</i>
Služby vrámci koncernu	4 938 686	5 410 517
Kooperácie	1 714 189	1 407 976
Opravy	726 599	1 176 289
Personálne služby	829 780	1 260 465
Strážna služba	271 095	364 991
Vzdelávanie	67 917	55 743
Cestovné	186 446	221 364
Právne a ekonomické poradenstvo	53 600	126 282
Telefóny	47 563	47 279
Doprava	169 417	410 001
Nájomné	370 732	365 332
Ostatné	437 752	764 192
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 927 985	1 281 213
Manká a škody	361 704	195 930
Dary	590	550
Predaný materiál	993 286	359 994
Šrotácie	1 514 307	668 766
Iné	58 098	55 973
Finančné náklady, z toho:	579 722	876 799
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>175 194</i>	<i>289 746</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	800
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>404 528</i>	<i>587 053</i>
Nákladové úroky	401 941	584 568
Bankové poplatky	2 587	2 485
Iné	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

7. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 odst.1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledovnom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	81 981 445	96 500 308
Tržby z predaja služieb	5 574 637	1 339 788
Tržby za tovar	53 370	13 003
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	87 609 452	97 853 099

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedené v časti H.1.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme 20 osobných automobilov (v roku 2015 mala v nájme 24 osobných automobilov) a kancelársku techniku od tretích osôb (operatívny prenájom).

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2016	2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	370 732	365 332

Suma 370 732 EUR predstavuje ročné nájomné prenajatých predmetov.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiadny ďalší majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

Spoločnosť získala úľavu na dani z príjmov vo výške 2 489 544 EUR v roku 2006, ktorú si mohla odpočítať od splatnej dane do roku 2016. Do konca roka 2011 bolo táto úľava v plnej výške dočerpaná. Čerpanie tejto úľavy bolo podmienené splnením viacerých podmienok, ktoré boli splnené.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami):

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
1) Došlé faktúry: nákup materiálu a tovaru	01	43 343 225	49 571 497
2) Došlé faktúry: nákup služieb	01	3 760 343	4 523 059
3) Došlé faktúry: nákup iných služieb	01	947 283	679 526
4) Došlé faktúry: nákup majetku	01	9 500	19 470
5) Vyšlé faktúry: predaj vlastných výkonov a materiálu	02	61 433 238	70 310 803
6) Nákladové úroky "cash pooling" účtu, ostatné poplatky	08	84 990	162 394
7) Refaktúracia nákladov	11	900 908	630 965

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

08 – úver, pôžička

11 – iný obchod

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Sesterské účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
1) Došlé faktúry: nákup materiálu a tovaru	01	1 598 011	1 011 980
2) Došlé faktúry: nákup služieb	01	0	0
3) Došlé faktúry: nákup iných služieb	01	98 667	146 168
4) Došlé faktúry: nákup majetku	01	131 508	0
5) Vyšlé faktúry: predaj vlastných výkonov a materiálu	02	25 882 495	27 585 143
6) Nákladové úroky "cash pooling" účtu, ostatné poplatky	08	0	0
7) Refaktúracia nákladov	11	303 097	211 742

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	9 082 594	7 268 849
Spolu aktíva	9 082 594	7 268 849
Cash-pool	7 059 493	6 990 949
Závazky z obchodného styku	3 168 628	3 499 461
Spolu pasíva	10 228 121	10 490 410

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 3 a v roku 2015 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	353 609	229 447
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	353 609	229 447

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nemali žiadne príjmy (v roku 2015: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	6 200 000	0	0	0	6 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné úžio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 924 278	0	0	0	4 924 278
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	692 078	0	0	0	692 078
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 963 991	0	0	258 695	5 222 686
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 200 496	0	0	0	-4 200 496
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 258 695	3 309 908	3 000 000	-258 695	3 309 908
Spolu	15 838 546	3 309 908	3 000 000	0	16 148 454

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 200 000	0	0	0	6 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 924 278	0	0	0	4 924 278
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	692 078	0	0	0	692 078
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 963 991	0	0	0	4 963 991
Neuhradená strata minulých rokov	-2 328 820	0	0	-1 871 676	-4 200 496
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 871 676	3 258 695	0	1 871 676	3 258 695
Spolu	12 579 851	3 258 695	0	0	15 838 546

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	3 258 695

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	258 695
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 000 000
Spolu	3 258 695

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 3 309 908 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov: 3 309 908 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 286 607	11 397 205
Zaplatené úroky	-84 990	-162 394
Zaplatená daň	-2 757 011	-1 266 800
Prijaté úroky	0	0
Vyplatené dividendy	-3 000 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 444 606	9 968 011
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 210 528	-1 633 677
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	416	2 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 210 112	-1 631 677
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky intercompany úveru	0	-5 908 772
Príjmy z intercompany úveru	68 544	0
Splátky záväzkov z finančného lízingu	-2 048 972	-1 943 748
Zaplatené úroky vzťahujúce sa k finančnému lízingu	-316 951	-422 174
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 297 379	-8 274 694
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-62 885	61 640
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	63 417	1 777
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	532	63 417

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
(Čistá strata)/Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	5 195 825	5 543 861
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	3 562 821	3 971 986
Opravná položka k zásobám	-101 652	-297 293
Nerealizované kurzové straty	61 144	165 500
Nerealizované kurzové zisky	-82 179	-3 234
Ostatné rezervy	-406 768	-607 764
Ostatné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 229 191	8 773 056
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 694 066	962 576
Úbytok (prírastok) zásob	3 562 615	2 371 765
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-811 133	-710 192
Peňažné toky z prevádzky	9 286 607	11 397 205

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

Peňažnými ekvivalentmi (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.