

Poznámky Úč PODV 3-01

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

TATRAMAT - ohrievače vody je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 12.05.2001. Dňa 9.07.2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 12902/P. Spoločnosť sídli v Poprade, Hlavná 1, Slovenská republika, IČO: 36473871

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu
2. Veľkoobchod v rozsahu voľných živností
3. Elektrické ohrievače vody

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	269	247
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	292	250
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Stiebel Eltron International GmbH	19 750 382	100	100	-
Spolu	19 750 382	100	100	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny STIEBEL ELTRON. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Stiebel Eltron International GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co. KG, Holzminden, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co. KG, Holzminden, Nemecko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na Dr. Stiebel-Strasse Holzminden, Nemecko.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 09.05.2016.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

Poznámky Úč PODV 3-01

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20%	rovnomerná
Oceniiteľné práva	15	6,67%	rovnomerná
Ostatný DNM	5	20,00%	rovnomerná

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6-20	5%-16,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerná
Inventár	3	33,33%	časová

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

c) Finančný majetok a finančné účty

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy ocenenia priemernou cenou pri každom nákupe. Výdaj sa realizuje s použitím poslednej priemernej ceny. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3-01

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5 % z čistého účtovného zisku.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

m) Daň z príjmu

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

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

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

n) Dotácie

Spoločnosť získala v roku 2011 štátnu dotáciu na nákup strojov vo výške 437 776,51 Eur. Táto sa postupne rozpúšťa do výnosov v nadväznosti na odpisy tohto dlhodobého majetku.

Poznámky Úč PODV 3-01

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. AKTÍVA**

a) Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		118 415	2 436 741		22 438	0		2 577 594
Prírastky		9 242			0			9 242
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	127 657	2 436 741	0	22 438	0	0	2 586 836
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 877	1 908 808		7 735			2 015 420
Prírastky		11 517	162 450		4 488	0		178 455
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	110 394	2 071 258	0	12 223	0	0	2 193 875
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 538	527 933	0	14 703	0	0	562 174
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 263	365 483	0	10 215	0	0	392 961

Poznámky Úč PODV 3-01

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		118 415	2 436 741		21 754	0		2 576 910
Prírastky					684			684
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	118 415	2 436 741	0	22 438	0	0	2 577 594
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 318	1 746 359		3 316			1 836 993
Prírastky		11 559	162 449		4 419			178 427
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 877	1 908 808	0	7 735	0	0	2 015 420
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 097	690 382	0	18 438	0	0	739 917
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 538	527 933	0	14 703	0	0	562 174

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	5 591 373	11 908 440			2 759 297	328 156	146 383	21 304 776
Prírastky		13 344	553 636			123 597	87 869		778 446
Úbytky			-240 921				-3 752	-27 293	-271 966
Presuny		4 988	104 453			68 790	-59 141	-119 090	0
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	5 609 705	12 325 608	0	0	2 951 684	353 132	0	21 811 256
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 198 900	8 372 404			2 038 480			12 609 784
Prírastky		229 647	686 334			219 642			1 135 623
Úbytky			-231 388						-231 388
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 428 547	8 827 350	0	0	2 258 122	0	0	13 514 019

Poznámky Úč PODV 3-01

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								27 293	27 293
Prírastky									0
Úbytky								-27 293	-27 293
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	3 392 473	3 536 036	0	0	720 817	328 156	119 090	8 667 699
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	3 181 158	3 498 258	0	0	693 562	353 132	0	8 297 237

Dlhodobý hmotný majetok	Besprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	5 579 472	11 604 646			2 691 918	51 095	79 964	20 578 222
Prírastky		11 901	374 492			173 104	324 807	119 089	1 003 393
Úbytky			-91 004			-180 587	-5 248		-276 839
Presuny			20 306			74 862	-42 498	-52 670	0
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	5 591 373	11 908 440	0	0	2 759 297	328 156	146 383	21 304 776
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 970 057	7 744 621			1 987 786			11 702 464
Prírastky		228 843	688 567			223 427			1 140 837
Úbytky			-60 784			-172 733			-233 517
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 198 900	8 372 404	0	0	2 038 480	0	0	12 609 784
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								27 293	27 293
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	27 293	27 293
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	3 609 415	3 860 025	0	0	704 132	51 095	52 671	8 848 465
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	3 392 473	3 536 036	0	0	720 817	328 156	119 090	8 667 699
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					445 147				

Poznámky Úč PODV 3-01

b) Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe koncernových pravidiel.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	122 914	15 053			137 967
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 674		38		5 636
Výrobky	23 166	30 797		0	53 963
Zvieratá					0
Tovar	22 376	6 090	22 389		6 077
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	174 130	51 940	22 427	0	203 643

U všetkých zložiek zásob boli OP tvorené alebo zúčtované na základe reálneho posúdenia použiteľnosti, predajnosti a obrátkovosti zásob k 31.12.2016.

c) Pohľadávky

Najvýznamnejšie pohľadávky k 31.12.2016 sú voči podnikom v skupine.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	35 884	6 223	1 618	225	40 264
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	35 884	6 223	1 618	225	40 264

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 vytvorené opravné položky základe posúdenia doby splatnosti pohľadávok, 225 € bolo zúčtované z titulu odpisu pohľadávok z výsledku exekučného konania

Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam bola na základe reálneho posúdenia pohľadávok po splatnosti v zmysle zákona o dani z príjmov (nedaňové OP a daňové OP), ako i v zmysle zásady opatrnosti na základe zákona o účtovníctve.

Poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	532 521		532 521
Dlhodobé pohľadávky spolu	532 521	0	532 521
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	268 152	116 445	384 597
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 488 409	28 874	1 517 283
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	27 751		27 751
Iné pohľadávky	31		31
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 784 343	145 319	1 929 662

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

d) Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 784	2 834
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 002	17 263
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	17 786	20 097

Spoločnosť realizuje úhrady svojich záväzkov prostredníctvom COMMERZBANK podľa potreby, ale chýbajúce prostriedky v rámci Cash Poolingu vyrovnáva na nulu materská spoločnosť. Mesačne účtuje spoločnosti za to úroky.

Poznámky Úč PODV 3-01

e) Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 144	4 374
ATOS, ESET - udržiavanie softvéru rok 2018	5 144	4 374
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 030	21 665
poistenie majetku	6 968	1 752
predplatené, udr. softvéru, reklama	12 062	19 913
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	862	4 876
bonus za bezškodový priebeh COFACE	862	4 876

2. PASÍVA**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100% podielu plne splatených vkladov, s nominálnou hodnotou 19 750 382 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	875 897
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	43 795
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	832 102
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	875 897

Rozdelenie zisku za r. 2015 v hodnote 875 897 EUR je nasledovné: do zákonného rezervného fondu 5 % t.j. 43 795 EUR a čiastku 832 102 EUR použiť na vysporiadanie strát z minulých rokov.

Návrh na rozdelenie zisku za r. 2016 v hodnote 730 333 EUR je nasledovný: do zákonného rezervného fondu 5 % t.j. 36 517 EUR a čiastku 693 816 EUR použiť na vysporiadanie strát z minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3-01

b) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	200 641	27 218	-56 981	-44 935	125 943
rezerva na odchodné	105 706	27 218	-6 981	0	125 943
rezerva na súdne spory	94 935	0	-50 000	-44 935	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	162 657	86 792	-93 833	-2 367	153 249
rezerva na nevyčerpané dovolenky	14 294	38 046	-14 294		38 046
ostatné rezervy	138 598	40 058	-69 774	-2 367	106 515
rezerva na auditorské práce	9 765	8 688	-9 765		8 688

Rezervy sú vytvorené na odchodné, hospodárnostné prémie, nevyčerpané dovolenky 2016, auditorské práce na závierke za r. 2016 a záručné opravy.

Rezerva na hosp. prémie je tvorená na základe mzdového predpisu a Kolektívnej zmluvy. Rezerva na auditorské práce na základe zmluvy za vykonanie auditu riadnej účtovnej závierky za rok 2016. Rezerva na záručné opravy sa tvorí na základe historickej štatistiky vývoja nákladov na záručné opravy výrobkov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky je vytvorená na základe zostatku nevyčerpanej dovolenky a dovolenkového priemeru za 4.štvrtrok 2016, vrátane prislúchajúcich odvodov. Dlhodobá rezerva na odchodné sa tvorí na základe prepočtu priemernej mzdy pracovníkov a doby predpokladaného odchodu do dôchodku s použitím poistnej matematiky.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roka 2017.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	199 699	6 254	-5 312	0	200 641
rezerva na odchodné	104 764	6 254	-5 312	0	105 706
rezerva na súdne spory	94 935	0	0	0	94 935
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 776	96 200	-87 467	-2 852	162 657
rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 639	14 294	-18 649	-990	14 294
ostatné rezervy	127 225	72 141	-58 906	-1 862	138 598
rezerva na auditorské práce	9 912	9 765	-9 912		9 765
					0

Poznámky Úč PODV 3-01

c) Závazky

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12 212	3 386
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 212	3 386
Krátkodobé záväzky spolu	1 561 844	2 137 723
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 528 358	1 982 092
Záväzky po lehote splatnosti	33 486	155 631

Záväzky voči skupine sú vo výške 249 472 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 386	3 289
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 949	35 280
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 949	35 280
Čerpanie sociálneho fondu	33 123	35 183
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 212	3 386

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.

d) Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	185 870	222 435
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu - do r. 2022	185 870	222 435
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 565	36 565
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu za rok 2016	36 565	36 565

Poznámky Úč PODV 3-01

3. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 257 322	3 349 130
odpočítateľné	2 257 322	3 349 130
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	278 494	370 392
odpočítateľné	278 494	370 392
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	532 521	818 295
Uplatnená daňová pohľadávka	532 521	
Zaučtovaná ako náklad	-285 774	-94 053
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov je 25 358 EUR.

Od 1.1.2017 sa sadzba dane z príjmov mení z 22% na 21%.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVEĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**Tržby**

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby	
	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
Slovensko	1 867 758	2 056 437	1 116 325	1 001 076	93 619	78 242
Vývoz EÚ	19 876 203	17 116 898	10 721	30 471	724 624	745 750
Ostatný vývoz	32 350	8 118				
Spolu	21 776 311	19 181 453	1 127 046	1 031 547	818 243	823 992

Poznámky Úč PODV 3-01

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	485 534	524 887	502 646	-39 353	22 241	
Výrobky	1 267 290	1 317 223	1 110 008	-49 933	207 215	
Zvieratá	0					
Spolu	1 752 824	1 842 110	1 612 654	-89 286	229 456	
Manká a škody	X	X	X	60 093	107 693	
Reprezentačné	X	X	X			
Dary	X	X	X			
Iné	X	X	X	-121 768	-100 554	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-150 961	236 595	

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	69 621	70 693
Aktivácia materiálu a tovaru	25 840	1 231
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	43 781	69 462
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	182 977	184 903
<i>prebytky materiálu</i>	80 389	90 434
<i>zúčtovanie dotácie na zariadenie na vypaľovanie smaltu r. 2015</i>	36 565	36 565
<i>ostatné</i>	66 023	57 904
Finančné výnosy, z toho:	947	292
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	915	292
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	32	1
<i>Výnosové úroky</i>	32	1
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v časti IV. Tržby v členení na tržby za vlastné výrobky, tovar a služby a tiež v členení na tuzemsko, EU a vývoz.

Poznámky Úč PODV 3-01

Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 750	15 457
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	15 750	15 457
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 869 917	1 618 942
<i>opravy a udržiavanie + záručné opravy</i>	240 690	205 542
<i>doprava výrobkov</i>	585 730	464 099
<i>cestovné náklady</i>	46 938	31 147
<i>reprezentačné</i>	31 224	67 618
<i>nájomné</i>	158 181	151 677
<i>školenia</i>	67 186	44 362
<i>poradenstvo + audit + vedenie firmy</i>	135 814	123 965
<i>ostatné služby</i>	604 153	530 532
Osobné náklady, z toho:	4 638 380	4 024 294
<i>Mzdové náklady</i>	3 249 636	2 812 649
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	897 354	780 005
<i>Náklady na zdravotné poistenie</i>	319 935	283 608
<i>Sociálne náklady</i>	171 455	148 032
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	232 327	177 076
<i>pokuty a penále</i>	1 202	196
<i>dary</i>	3 997	5 420
<i>odpis pohľadávok</i>	0	15 829
<i>manká a škody + šrotovanie</i>	178 651	105 262
<i>Poistenie majetku</i>	43 465	45 037
<i>ostatné prevádzkové náklady</i>	5 012	5 332
Finančné náklady, z toho:	22 627	37 245
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 455	1 442
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	3	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	21 172	35 803
<i>nákladové úroky</i>	10 218	26 399
<i>poplatky</i>	10 954	9 404
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Dane z príjmov

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Poznámky Úč PODV 3-01

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 039 882	X	X	978 289	X	X
teoretická daň	X	228 774	22%	X	215 224	22%
Daňovo neuznané náklady	431 437	94 916	9%	354 109	77 904	8%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 358 114	-298 785	-29%	-1 290 069	-283 815	-29%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-5 137	-1 130	0%	-5 137	-1 130	0%
Zmena sadzby dane		0	21%		0	22%
Iné	0	0	0%	709	156	0%
Spolu	108 068	23 775	2%	37 901	8 339	1%
Splatná daň z príjmov	X	23 775	2%	X	8 339	1%
Odložená daň z príjmov	X	285 774	27%	X	94 053	10%
Celková daň z príjmov	X	309 549	30%	X	102 392	10%

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Vedenie spoločnosti rozhodlo nezverejňovať informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 6 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Informácie o podsúvahových položkách:

Spoločnosť má v nájme priestory v AB od Tatramatu, a.s. ako i jedáleň a bufet. Zostatková hodnota k 31.12.2016 je 155 526 EUR a k 31.12.2015 bola 175 151 EUR.

Ostsané finančné povinnosti:

Predpokladané náklady z nájmu AB od Tatramatu, a.s. pre rok 2017 budú 122 962 EUR.

Spoločnosť ďalej prenajíma priestory bufetu a jedálne spoločnosti PRAKTIK, s.r.o.

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

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3-01

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:
Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ - predaj výrobkov a služieb	2 153 307	2 398 426
STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ - nákup služieb	21 373	9 358
STIEBEL ELTRON GmbH Co KG - nákup materiálu, tovaru a služieb	4 341 127	3 885 290
STIEBEL ELTRON GmbH Co KG - predaj výrobkov, materiálu a služieb	15 954 061	14 104 596
STIEBEL POLSKA - predaj výrobkov	17 307	1 432
STIEBEL ELTRON Kft Budapešť - predaj výrobkov	61	370
STIEBEL ELTRON Nederland B. V.	43	0
STIEBEL ELTRON UK Ltd.	378	145
Tecalor GmbH		120

Transakcie so spriaznenými osobami s rozhodujúcim vplyvom v spoločnosti:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STIEBEL ELTRON International - nákup a tovaru a služieb	575 010	494 675
STIEBEL ELTRON International - predaj tovaru a služieb	2 257 981	1 040 588
STIEBEL ELTRON International - úroky z fin. výpomoci	10 187	26 399

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 750 382				19 750 382
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	49 275			43 795	93 070
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 051 159			832 102	-7 219 057
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	875 897	730 333		-875 897	730 333
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa					0
Spolu	12 624 395	730 333	0	0	13 354 728

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 750 382				19 750 382
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	48 622	0		653	49 275
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 063 560			12 401	-8 051 159
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 055	875 897		-13 055	875 897
Spolu	11 748 499	875 897	0		12 624 395

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 09.05.2016, schválilo rozdelenie zisku za rok 2015.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu bol vo výške 5 % z čistého zisku, nakoľko ešte nedosiahol maximálnu výšku dohodnutú v spoločenskej zmluve.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 039 882	978 289
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 218 843	1 299 382
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 314 077	1 311 410
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	+	2 585	7 854
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-74 698	942
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	6 600	-21 927
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-30 685	-42 835
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	10 218	26 399

Poznámky Úč PODV 3-01

A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-32	-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	2	2
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	184	29 333
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-	-9 408	-11 796
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-151 485	-563 577
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-22 888	-414 687
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	325 310	157 282
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-453 907	-306 171
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		2 107 240	1 714 094
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	32	1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		2 107 272	1 714 095
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenšičných činností alebo finančných činností	+/-	-16 143	-2 880
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		2 091 129	1 711 215
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-5 218	-684
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-906 178	-813 534
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách,s výnimkou cenných papierov,ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	6 766	8 741
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	-	-394 218	
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	-		

Poznámky Úč PODV 3-01

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 činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
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./		-1 298 847	-805 477

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-784 373	-919 271
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
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	-		
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	-	-784 373	-919 271
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-10 218	-26 399
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		

Poznámky Úč PODV 3-01

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 činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-794 591	-945 670

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov C/	/súčet A + B +	+/-	-2 309	-39 932
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	20 097	60 031
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	17 788	20 099
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	-2	-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		+/-	17 786	20 097