

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Leadec s. r. o. (do 28.2.2017 Voith Industrial Services, s. r. o.)
 Drobného 27
 841 02 Bratislava

Spoločnosť Voith Industrial Services, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. februára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16907/B) pod obchodným menom HÖRMAN Slovakia, s.r.o.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 15.6.2011 bola schválená zmena obchodného mena z pôvodného HÖRMAN Slovakia, s.r.o. na nové Voith Industrial Services, s.r.o. a zároveň bola schválená zmluva o zlúčení vo forme notárskej zápisnice N 82/2011, Nz 22067/2011 NCR1s22657/2011 zo dňa 16.6.2011 uzatvorená medzi zanikajúcou spoločnosťou DIW Service, s.r.o. so sídlom Drobného 27, 841 02 Bratislava, IČO: 35806346 a nástupníckou spoločnosťou HÖRMAN Slovakia, s.r.o. so sídlom Vrančovičova 75, 841 03 Bratislava, IČO: 35742712, ktorá sa na základe tejto zmluvy stáva univerzálnym právnym nástupcom zanikajúcej obchodnej spoločnosti DIW Service, s.r.o.

V roku 2015 rozhodlo vedenie spoločnosti Voith Group o reštrukturalizácii celej skupiny podnikov a jedným z krokov reštrukturalizácie bolo aj nájst' nového vlastníka pre divíziu Voith Industrial Services. Proces predaja bol ukončený 31.08.2016 a novým väčšinovým vlastníkom (80%) sa stala súkromná kapitálová spoločnosť Triton. Minoritným vlastníkom zostala spoločnosť Voith s podielom 20%. Začiatkom roka 2017 materský koncern Voith Industrial Services zmenil celosvetovo svoj názov na Leadec a následne k 1.3.2017 došlo k zmene obchodného mena slovenskej spoločnosti na Leadec s.r.o. V roku 2016 bolo zmenené aj účtovné obdobie Spoločnosti z hospodárskeho roka (od 1. októbra do 30. septembra) na kalendárny rok z dôvodu zosúladenia sa s účtovným obdobím skupiny Leadec.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- výroba, oprava a údržba strojov a zariadení s mechanickým pohonom,
- výroba, montáž, oprava a údržba klimatizačných zariadení – vetranie/strojných častí/, s výnimkou zásahu do vyhradených technických zariadení,
- výroba, montáž, oprava a údržba elektrických strojov a zariadení,
- výroba, montáž, oprava a údržba vetrania /klimatizačných zariadení/,
- elektroinštalácie,
- upratovacie práce,
- úprava a údržba zelene,
- čistenie komunikácií a odpratávanie snehu,
- povrchová úprava kovových výrobkov,
- montáž, nastavovanie a vyvažovanie kolies.

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 30. septembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14.3.2017.

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 „zákon o účtovníctve“) za skrátené účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 31. decembra 2016 z dôvodu zmeny účtovného obdobia z hospodárskeho roka na kalendárny rok. Porovnateľnosť údajov vo výkaze ziskov a strát je limitovaná skutočnosťou, že účtovná závierka je zostavená za skrátené účtovné obdobie (od 1. októbra 2016 do 31. decembra 2016) z dôvodu zmeny účtovného obdobia z hospodárskeho roku končiaceho 30. septembra 2016 na kalendárny rok.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Leadec Group SARL, Rue Albert Borschette 2C, Luxembourg, Luxembursko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 10/2016 - 12/2016 bol 462 (v účtovnom období 10/2015 - 09/2016 bol 445).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 466, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 30. septembru 2016 to bolo 458 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 28. decembra 2016.

8. Schválenie audítora

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Juraj Cesnek
Prokurista	Juraj Polák
	Ing. Jozef Partinek

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Leadec Beteiligungen GmbH	71 921	98,49	99	-
Leadec Beteiligungsverwaltungs GmbH	1 106	1,51	1	-
Spolu	73 027	100	100	-

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. 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

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.

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.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci kedy sa začína používať. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	účtovaný na účet 518	v plnej výške

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

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

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 bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou majetku s obstarávacou cenou do 500 EUR vrátane, ktorý sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,3
Technické náradie a zariadenia	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,6
Špeciálne motorové vozidlá	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,6
Osobné motorové vozidlá	3 až 4	lineárna	25-33,3
Kancelárska a výpočt. Technika	1 až 6	lineárna	16,6-100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorázový odpis	v plnej výške

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.

4. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 úverov.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda)

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. 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.

12. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

16. 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.

17. Porovnateľné údaje

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Porovnateľnosť údajov vo výkaze ziskov a strát je limitovaná skutočnosťou, že účtovná závierka je zostavená za skrátené účtovné obdobie (od 1. októbra 2016 do 31. decembra 2016) z dôvodu zmeny účtovného obdobia z hospodárskeho roku končiaceho 30. septembra 2016 na kalendárny rok.

18. Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 10/2016 – 12/2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2016 do 31. decembra 2016 a za obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 15 936 540 €

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2016 do 31. decembra 2016 a za obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

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

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Levišec s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	01.10.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	107 218	0	0	0	107 218	95 032	2 269	0	0	97 301	12 186	9 917
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	33 232	0	0	0	33 232	0	0	0	0	0	33 232	33 232
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	140 450	0	0	0	140 450	95 032	2 269	0	0	97 301	45 418	43 149
Pozemky	669 342	0	0	0	669 342	0	0	0	0	0	669 342	669 342
Stavby	777 758	0	0	0	777 758	711 375	2 718	0	0	714 093	66 383	63 665
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	3 477 321	0	6 499	31 769	3 502 591	2 948 946	78 901	1 661	0	3 026 186	528 375	476 405
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	29 155	0	0	0	29 155	29 155	0	0	0	29 155	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	53 672	472 310	0	-31 769	494 213	0	0	0	0	0	53 672	494 213
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 007 248	472 310	6 499	0	5 473 059	3 689 476	81 619	1 661	0	3 769 434	1 317 772	1 703 625
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	5 147 698	472 310	6 499	0	5 613 509	3 784 508	83 888	1 661	0	3 866 735	1 363 190	1 746 774

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

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Leadec s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.09.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2016	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	107 218	0	0	0	107 218	81 504	13 528	0	0	25 714
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	16 597	16 635	0	0	33 232	0	0	0	0	33 232
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	123 815	16 635	0	0	140 450	81 504	13 528	0	0	42 311
Pozemky	669 342	0	0	0	669 342	0	0	0	0	669 342
Stavby	777 758	0	0	0	777 758	606 398	104 977	0	0	171 360
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	3 496 996	0	186 024	166 349	3 477 321	2 838 436	296 534	186 024	0	658 560
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvierata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	29 155	0	0	0	29 155	28 015	1 140	0	0	1 140
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	36 785	183 236	0	-166 349	53 672	0	0	0	0	36 785
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 010 036	183 236	186 024	0	5 007 248	3 472 849	402 651	186 024	0	1 537 187
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	5 133 851	199 871	186 024	0	5 147 698	3 554 353	416 179	186 024	0	1 579 498
										1 363 190

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

3. Zásoby

Spoločnosť netvorí k zásobám opravnú položku.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.10.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	61 887	29 766	0	26 227	65 426
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	61 887	29 766	0	26 227	65 426

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	30.09.2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 567 905	4 000 177
Pohľadávky po lehote splatnosti	307 587	830 841
Spolu	4 875 492	4 831 018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	30.9.2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 445 457	1 615 813
– odpočítateľné	1 445 457	1 615 813
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	303 546	355 479
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	303 546
Stav k 30. septembru 2016	355 479
Zmena	-51 933
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-51 933
– zaúčtované do vlastného imania	0

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.

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	30. 9. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	66 388	66 388
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	66 388	66 388
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	70 846	59 016
Ostatné	69 817	63 539
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	140 663	122 555
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	8 659
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	8 659
Spolu	207 051	197 602

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 73 027 EUR (k 30. septembru 2016: 73 027 EUR).

Účtovný zisk za rok 2015/2016 vo výške 1 204 484,49 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 204 484
Spolu	1 204 484

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 10/2016 - 12/2016 vo výške 295 384,93 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 14 769 EUR,
- výplata dividend 280 616 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v bode M.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný z hľadiska právnych predpisov, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch. Na základe spoločenskej zmluvy tvorí spoločnosť rezervný fond každý rok vo výške 5% z čistého zisku. V období od 1.10.2016 do 31.12.2016 rezervný fond nebol navýšený, nakoľko ešte nebol schválený výsledok hospodárenia za rok končiaci 30.9.2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 528 846	877 488	678 433	227 290	1 500 612
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	220 612	231 721	112 275	108 425	231 633
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	220 612	231 721	112 275	108 425	231 633
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	30 300	28 500	30 300	0	28 500
Rabat odberateľom	425 001	110 327	244 935	0	290 393
Odmeny pracovníkom	301 337	110 555	290 507	10 830	110 555
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Iné	551 596	396 386	416	108 035	839 532
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 308 234	645 768	566 158	118 865	1 268 979

Súčasťou ostatných rezerv krátkodobých je rezerva vytvorená voči spoločnosti PCA Slovakia, s.r.o. vo výške 300 000 EUR z dôvodu dodania nesprávne namontovaných kolies v júni 2016.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	30. 9. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	504 225	51 829
Závazky v lehote splatnosti	2 103 438	1 824 462
	2 607 663	1 876 291

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	30 506	30 506	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 525 214	1 525 214	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	438 770	438 770	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	268 705	268 705	0	0
Daňové záväzky a dotácie	338 066	338 066	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 402	6 402	0	0
	<u>2 607 663</u>	<u>2 607 663</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	35 983	35 983	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	910 011	910 011	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	397 854	397 854	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	255 111	255 111	0	0
Daňové záväzky a dotácie	271 612	271 612	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 720	5 720	0	0
	1 876 291	1 876 291	0	0

11. Sociálny fond

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

	31.12.2016 EUR	30.9.2016 EUR
Stav k 1.10.2016 /(1.10.2015)	17 132	8 699
Tvorba na ťarchu nákladov	11 624	38 182
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-16 559	-29 749
Stav k 31.12.2016 /(30.9.2016)	12 197	17 132

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	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.12.2016			30.9.2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	407 902			1 632 089		
z toho teoretická daň 22 %		89 738	22,00 %		359 060	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	783 756	172 426	42,27 %	1 329 931	292 584	17,93 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-916 302	-201 587	-49,42 %	-1 092 406	-240 329	-14,73 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	32	7	0,00 %	191	42	0,00 %
	<u>275 387</u>	<u>60 584</u>	<u>14,85 %</u>	<u>1 869 805</u>	<u>411 357</u>	<u>25,20 %</u>
Splatná daň		<u>60 584</u>	<u>14,85 %</u>		<u>411 357</u>	<u>25,20 %</u>
Odložená daň		<u>51 933</u>	<u>12,73 %</u>		<u>16 247</u>	<u>1,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>112 517</u>	<u>27,58 %</u>		<u>427 604</u>	<u>26,20 %</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	14 455	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 2015/2016: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada Slovenskej republiky 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 sa začína 1. januára 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

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

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

	31.12.2016 EUR	30.9.2016 EUR
Tovar		
Predaný tovar	75 872	187 945
	75 872	187 945
Služby		
Opravy a údržba elektrických zariadení	2 200 921	6 955 661
Montáž kolies	1 071 667	4 695 586
Farbenie, lakovanie kovových dielov	999 680	3 902 770
Čistiace práce a údržba budov	1 075 645	4 007 133
	5 347 913	19 561 150
Spolu	5 423 785	19 749 095

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 125 356 EUR (k 30.9.2016 zvýšenie 64 674 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 125 356 EUR (k 30.9.2016 zvýšenie 64 674 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	Stav k 30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR	Zmena stavu 31.12.2016 EUR	30.9.2016 EUR
Nedokončená výroba	222 987	97 632	32 958	125 356	64 674
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	<u>222 987</u>	<u>97 632</u>	<u>32 958</u>	<u>125 356</u>	<u>64 674</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>125 356</u>	<u>64 674</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	0	100
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	2 104	11 550
Spolu	2 104	11 650

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

4. Osobné náklady

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Mzdy	1 665 815	5 986 551
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	418 788	1 479 827
Zdravotné poistenie	139 853	559 015
Sociálne zabezpečenie	75 423	269 385
Spolu	2 299 879	8 294 778

5. Kurzové zisky

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	10	188
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	0
Spolu	13	188

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky	9 429	6 578
Ostatné finančné výnosy	15 029	65 211
Spolu	24 458	71 789

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

7. Náklady na poskytnuté služby

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Subdodávateľia(cudzie výkony)	621 904	2 057 080
Personálne agentúry	156 800	705 068
Služby v rámci koncernu	89 174	740 092
Nájomné a služby s tým spojené	161 737	607 933
Prenájom (lízing)	28 745	109 789
Náklady na inzerciu, reklamu	2 496	14 420
Právne	688	5 040
Prenájom strojov	29 927	161 313
Opravy a údržba strojov a zariadení	49 383	268 376
Audit a poradenstvo	25 690	28 790
Iné	162 659	638 233
Spolu	1 329 203	5 336 134

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	3 690
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 539	-21 191
Poistenie	38 595	171 786
Iné	218 945	170 837
Spolu	261 078	325 122

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:***9. Kurzové straty**

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	36	396
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	4
Spolu	42	400

10. Finančné náklady

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 483	6 225
Iné	14	1 132
Spolu	1 497	7 356

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	25 690	22 290
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	3 100
Spolu	25 690	25 390

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

12. Čistý obrat

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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	31.12.2016	30.9.2016
		EUR	EUR
Slovenská republika	Opravy a údržba elektrických zariadení	2 198 172	6 382 187
	Montáž kolies	1 071 667	4 695 586
	Farbenie, lakovanie dielov	992 180	3 878 294
	Čistiace práce, údržba budov a zelene, logistika	1 073 549	3 906 693
	Tovar	75 872	184 555
	Spolu	5 411 439	19 047 315
Nemecko	Opravy a údržba elektrických zariadení	2 750	573 041
	Čistiace práce, údržba budov a zelene, logistika		96 248
	Tovar		3 389
	Spolu	2 750	672 678
Iné	Opravy a údržba elektrických zariadení		433
	Farbenie, lakovanie dielov	7 500	24 476
	Čistiace práce, údržba budov a zelene, logistika	2 096	4 192
	Spolu	9 596	29 101
Spolu	Opravy a údržba elektrických zariadení	2 200 922	6 955 661
	Montáž kolies	1 071 667	4 695 586
	Farbenie, lakovanie dielov	999 680	3 902 770
	Čistiace práce, údržba budov a zelene, logistika	1 075 645	4 007 133
	Tovar	75 872	187 945
	Spolu	5 423 785	19 749 095

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok****SPOLOČNOSŤ MÁ V NÁJME (OPERATÍVNY PRENÁJOM) OD SPOLOČNOSTI IKB LEASING:**

- 16 osobných automobilov, z toho 3 zmluvy boli novouzavreté v období október až december 2016
- 1 vysokozdvížný vozík, zmluva uzatvorená na 24 mesiacov platná do 03/2017

SPOLOČNOSŤ MÁ V NÁJME (OPERATÍVNY PRENÁJOM) OD SPOLOČNOSTI LEASEPLAN:

- 4 osobné automobily, z toho tri zmluvy boli predĺžené do roku 2017,
- Spoločnosť má administratívne, skladové a výrobné priestory v nájme od tretích osôb. Výška nájomného za administratívne a skladové priestory predstavuje za skrátený hospodársky rok 10/2016 – 12/2016 sumu 23 085,83 EUR, za predchádzajúce obdobie 10/2015 – 9/2016 sumu 98 430,65 EUR.

Ide o spoločnosti:

HP Real Bratislava - 410 m²,
 Dupos Invest, a.s. – 17,15 m²
 TBH Technik Žilina – 146 m²,
 Mikon Trenčín – 97 m²,
 Kord Slovakia, Bánovce nad Bebravou – 534,80 m²,
 CTP Slovakia s.r.o. – 348 m²,
 Stromal s.r.o. – 57 m²,
 Spojená škola Martin 18,5 m²,
 City Building s.r.o. – 54,75 m²
 Elvip, s.r.o. – 84 m²

- Výška nájomného za výrobné priestory predstavuje za skrátený hospodársky rok 10/2016 - 12/2016 sumu 91 418,17 EUR, za predchádzajúce obdobie 10/2015 – 9/2016 sumu 416 582,38 EUR.

Ide o spoločnosti:

Kord Slovakia, Bánovce nad Bebravou – 6 228 m² - výrobné a prestrešené plochy,
 CTP Slovakia s.r.o. – 4 848 m² - výrobné priestory,
 Spojená škola Martin,
 Site Invest, s.r.o – 547 m²

Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede 0-6 mesiacov. Zmluva so spoločnosťou Trnavainvest, dodávateľský park s.r.o. bola automaticky prevedená na nástupcu t.j. CTP Slovakia s.r.o so všetkými právami a povinnosťami vyplývajúcimi z nájomných zmlúv.

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

Dňa 1.3.2017 nastala zmena obchodného mena Spoločnosti z pôvodného Voith Industrial Services, s. r. o. na nové Leadec s. r. o. Po 31. decembri 2016 nenastali iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Leadec Beteiligungen GmbH.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	3 165
Výnosy spolu	0	3 165

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Manažérske služby - poradenstvo, poistenie	29 700	76 918
Nákupy spolu	29 700	76 918

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
Poskytnutie krátkodobej pôžičky (splatená v rámci 1 mesiaca)	0	660 000
Spolu	0	660 000

Závazky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016	30. 9. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	12 010	6 911
Závazky spolu	12 010	6 911

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
nákup služieb (poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky, manažérske služby, technické poradenstvo, poistenie)	65 891	510 254
licencie (ochranná známka)	-	171 763
poplatky za záruku	-	1 130
nákup výpočtovej techniky	-	18 975
iné	1 574	151 865
Nákupy spolu	67 466	853 987

	31.12.2016	30.9.2016
	EUR	EUR
predaj služieb	202 238	339 326
výnosové úroky	9 392	1 120
Výnosy spolu	211 630	340 446

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	30. 9. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	181 738	41 780
ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	1 062 556	1 053 165
Majetok spolu	1 244 295	1 094 945

Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám vyplývajú z krátkodobej pôžičky vrátane úrokov.

	31. 12. 2016	30. 9. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	18 496	29 072
Záväzky spolu	18 496	29 072

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 účtovnom období od 1.10.2016 do 31.12.2016 bol 4 a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1.10.2015 do 30.9.2016 bol 4.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.10.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	73 027	0	0	0	73 027
Základné imanie	73 027	0			73 027
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	451 281	0	0	0	451 281
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	451 281	0	0	0	451 281
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 880 281	0	0	1 204 484	4 084 765
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 880 281	0	0	1 204 484	4 084 765
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 204 484	295 385	0	-1 204 484	295 385
Spolu	4 609 073	295 385	0	0	4 904 458

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.10.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2016 EUR
Základné imanie	73 027	0	0	0	73 027
Základné imanie	73 027	0	0	0	73 027
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	375 757	0	0	75 524	451 281
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	375 757	0	0	75 524	451 281
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 880 281	0	0	0	2 880 281
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 880 281	0	0	0	2 880 281
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 510 474	1 204 484	1 434 950	-75 524	1 204 484
Spolu	4 839 539	1 204 484	1 434 950	0	4 609 073

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	31.12.2016 EUR	30.9.2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 109 192	168
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	9 429	6 578
Zaplatená daň z príjmov	-151 909	-928 619
Vyplatené dividendy	0	-1 434 950
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	966 712	-2 356 823
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	966 712	-2 356 823
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-472 310	-199 871
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 167	16 350
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-468 143	-183 521
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	2 158	1 376
Príjmy z cashpoolingu	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	8 433
Splátky prijatých úverov	-3 189	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 031	9 809
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	497 538	-2 530 535
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 007 778	3 538 313
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 505 316	1 007 778

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

Peňažné toky z prevádzky

	31.12.2016 EUR	30.9.2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	398 473	1 625 510
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	83 889	416 179
Opravná položka k pohľadávkam	3 539	-21 191
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-28 234	68 431
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	671	-16 350
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	458 338	2 072 579
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	37 400	-1 518 628
Úbytok (prírastok) zásob	-112 981	-76 447
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	726 435	-477 336
Peňažné toky z prevádzky	1 109 192	168

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.