

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

SCHINDLER ESKALÁTORY, s.r.o.
 Viedenská cesta 1
 929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť SCHINDLER ESKALÁTORY, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 04.07.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 03.09.2002 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka 13673/T).

Spoločnosť v roku 2011 zmenila sídlo z pôvodného Kračanská cesta 49, Dunajská Streda (od 19.10.2011).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba kovových výrobkov,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – zdvíhacích (pohyblivých schodov) a ich častí
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení – pohyblivých schodov a pohyblivých chodníkov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. júna 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schinac Verwaltungs AG, Wienerbergstrasse 21 – 25, A-1100 Wien. V skupine sa nachádza 71 spoločností s majoritným podielom Schindler Holding Ltd.. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť Schinac Verwaltungs AG vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

Najväčší obchodní partneri v rámci skupiny:

Názov	Sídlo
Schindler S.A.	1, Rue Dewoitine, 78140 Velizy-Villacoublay Cédex, Francúzsko
Schindler Deutschland GmbH	Ringstrasse 54, 12105 Berlin, Nemecko
SCHINDLER S.P.A	VIA MONZA 1, 20863 CONCOREZZO, Taliansko
Schindler Aufzüge AG	Zugerstrasse 13, 6030 Ebikon, Švajčiarsko
SCHINDLER S.A.	Avenida de Europa, 22, 28108 Alcobendas (Madrid), Španielsko
Schindler Polska Sp.z o.o.	ul. Postępu 12 A, 02-676 WARSZAWA, Poľsko
SEC-Schindler Elevator Corporation	20 Wippany Road, 07960-453, Morristown, N.J., USA
Schindler Liften B.V.	Verheeskade 4, 2521 BN, Den Haag, Holandsko
Schindler Aufzüge und Fahrtreppen	Wienerbergstr. 21-25, 1100 Wien, Rakúsko
Schindler Fahrtreppen Int. GmbH	Wienerbergstr. 21-25, 1100 Wien, Rakúsko

6. Počet zamestnancov

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	227	190
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	226	189
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 15. júna 2016 a výročnou správou a správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. januára 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10. júna 2016 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA s.r.o. audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Jozef Kanich, Terchovská 185/47, 900 28 Zálesie, Slovenská republika
 Andrzej Stawniak, Wienerbergstrasse 21, 1100 Wien, Rakúska republika
 Zoltán Gneth, Csokonai utca 7, 2081 Pilicsaba, Maďarsko

Prokurista: Ing. Dávid Németh, MBA, Zelená 1016/6, 929 01 Dunajská Streda

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

Peter Rigó, Svätej Alžbety 5748/8, 929 01 Dunajská Streda – Malé Blahovo

Andrea Grafinger, Wienerbergstrasse 21, 1100 Wien, Rakúska republika

Michael Hrazdira, August 12 th 1970, Reithofferplatz 7/19, 1150 Wien, Rakúska republika

Eva Maria Karall, Wienerbergstrasse 21, 1100 Wien, Rakúska republika

Dietehart Weiss, Wienerbergstrasse 21, 1100 Wien, Rakúska republika

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 21.02.2015 došlo k zápisu do obchodného registra o zmene vo vlastníckej štruktúre spoločnosti. 100% podiel v spoločnosti odkúpila od pôvodného vlastníka Schindler Fahrtreppen International GmbH so sídlom Wienerbergstrasse 21-25, 1100 Wien, Austria spoločnosť **Schinac Verwaltungs AG** so sídlom Wienerbergstrasse 21-25, 1100 Wien, Austria.

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Schinac Verwaltungs AG	1 244 772	100	100
Spolu	1 244 772	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. Odložená daň bola prepočítaná sadzbou 21 % z dôvodu zmeny zákona o dani z príjmov.

V iných prípadoch účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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.

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, poisťné 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.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	13 mesiacov	lineárna	7,7 za mesiac
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzne	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	10 až 30	lineárna	3,33 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 až 10	lineárna	10 až 33,33

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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazuje.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú pevnou skladovou cenou, náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.) sa účtujú do cenovej odchýlky. Rozdiel medzi pevnou skladovou cenou a skutočnou cenou sa účtuje tiež ako cenová odchýlka. Cenová odchýlka sa prepočítava podľa spotreby materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti spoločnosť nevykonáva.

8. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

10. Finančné účty

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

11. Emisné kvóty

Spoločnosť nevykazuje a neobchoduje s emisným kvótami

12. 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.

13. 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.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	2	5	0	7	8	3		
DIC	2	0	2	0	1	9	8	9	9	4

hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

14. 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.

15. 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.

16. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

17. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

18. 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.

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nedisponuje s dotáciou zo štátneho rozpočtu.

20. Prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

21. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

22. 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).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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.

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.

23. 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.

24. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

25. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 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. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na strane 10 a 11.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 4 osobné autá v obstarávacej cene 108 767,70 EUR.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 23 721 tis. EUR (2015: 16 859 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	1	9	8	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	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
Softvér	48 507	0	0	0	48 507	25 608	7 925	0	0	33 533	22 899
Oceniteľné práva	3 487 754	0	0	0	3 487 754	1 937 252	1 550 502	0	0	3 487 754	1 550 502
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	663 878	0	0	0	663 878	218 529	33 194	0	0	251 723	445 349
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	964	0	0	964	0	0	0	0	0	964
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 200 139	964	0	0	4 201 103	2 181 389	1 591 621	0	0	3 773 010	2 018 750
Pozemky	665 492	0	0	0	665 492	0	0	0	0	0	665 492
Stavby	11 824 400	130 135	0	0	11 954 535	3 549 197	749 363	0	0	4 298 560	8 275 203
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 380 191	1 222 346	787 099	0	5 815 438	3 283 033	1 030 053	519 762	0	3 793 324	2 097 158
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	131 488	1 276 611	1 352 481	0	55 617	0	0	0	0	0	131 488
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	96 860	0	0	96 860	0	0	0	0	0	96 860
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 001 571	2 725 952	2 139 581	0	18 587 942	6 832 230	1 779 416	519 762	0	8 091 884	11 169 341
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	22 201 710	2 726 916	2 139 581	0	22 789 045	9 013 619	3 371 037	519 762	0	11 864 894	13 188 091
											10 924 152

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy, Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj										
Softvér	48 506	1	0	0	17 680	7 928	0	0	30 826	22 899
Oceniteľné práva	150 000	3 337 754	0	0	110 000	1 827 252	0	0	40 000	1 550 502
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	663 878	0	0	0	185 334	33 195	0	0	478 544	445 349
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	862 384	3 337 755	0	0	313 014	1 868 375	0	0	549 370	2 018 750
Pozemky										
Stavby	665 492	0	0	0	0	0	0	0	665 492	665 492
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 821 573	2 827	0	0	2 802 831	746 366	0	0	9 018 742	8 275 203
Pestovateľské celky trvalých porastov	5 004 012	376 179	0	0	2 753 079	529 954	0	0	2 250 933	2 097 158
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 013	130 475	0	0	0	0	0	0	1 013	131 488
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	17 492 090	509 481	0	0	5 555 910	1 276 320	0	0	11 936 180	11 169 341
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách										
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	18 354 474	3 847 236	0	0	5 565 924	3 144 695	0	0	12 485 550	13 188 091

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Materiál	2 644 001	311 902	358 509	0	2 597 394
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	279 551	14 485	148 245	0	145 791
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	2 923 552	326 387	506 754	0	2 743 185

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Pohľadávky

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

	k 1.1.2016 EUR	(zvýšenie) EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	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	11 698	16 717	11 698	0	16 717
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	11 698	16 717	11 698	0	16 717

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Opravné položky sa tvoria voči tretím osobám mimo skupinu buď individuálne alebo vo všeobecnosti a to podľa doby splatnosti 6-12 mesiacov 33% a nad 12 mesiacov 100%.

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 nesplati.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	21 237 138	24 603 855
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 717	11 698
Spolu	21 253 855	24 615 553

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-230 001	-384 104
– zdaniteľné	9 312 727	5 253 387
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	1 907 372	1 071 242
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	1 907 372
Stav k 31. decembru 2015	1 071 242
Zmena	836 130
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	836 130
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	183	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	183	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	11 878	4 094
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	11 878	4 094
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	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	<u>12 061</u>	<u>4 094</u>

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 1 244 772 EUR.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 178 623 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	1 178 623
Spolu	<u>1 178 623</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 2 880 400 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

— prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 880 400 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 000	580 000	0	0	630 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0		0	0	0
Nevyfakturované dodávky a služby	50 000	580 000	0	0	630 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	50 000	580 000	0	0	630 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 363 512	6 040 598	2 358 512	5 000	6 040 598
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 181	111 664	87 181	0	111 664
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87 181	111 664	87 181	0	111 664
Ostatné rezervy krátkodobé					
Na reklamácie	0	847 662	0	0	847 662
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	40 000	30 000	40 000	0	30 000
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky a služby	1 854 118	4 541 729	1 854 118	0	4 541 729
Iné	382 213	509 543	377 213	5 000	509 543
	2 276 331	5 928 934	2 271 331	5 000	5 928 934
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 276 331	5 928 934	2 271 331	5 000	5 928 934

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	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	9 150 095	20 979 572
	9 150 095	20 979 572

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	673 004	673 004	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	7 742 774	7 742 774	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	19 008	0	19 008	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	228 178	228 178	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	160 392	160 392	0	0
Daňové záväzky a dotácie	325 860	325 860	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	879	879	0	0
	9 150 095	9 131 087	19 008	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	16 646 667	16 646 667	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	2 528 077	2 528 077	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	6 634	0	6 634	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	213 602	213 602	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	135 262	135 262	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 442 612	1 442 612	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 718	6 718	0	0
	20 979 572	20 972 938	6 634	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	0	0

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	0
Stav k 31. decembru 2015	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	18 929	10 714
Tvorba na ťarchu nákladov	60 148	37 965
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-49 984	-29 750
Stav k 31. decembru	29 093	18 929

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

13. Bankové úvery

Spoločnosť neeviduje bankové úvery.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky Schinac Verwaltungs AG v roku 2015. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú a v roku 2016 spoločnosť nevracala finančné prostriedky. Od 20.12.2016 do 20.12.2017 sa zmenila úroková miera na 1,25 %

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička Schinac Verwaltungs AG	EUR	1,31	0	21 000 000	21 000 000
			0	21 000 000	21 000 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
	EUR		0	0	0
	EUR		0	0	0
			0	0	0
Spolu			0	21 000 000	21 000 000

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	8 021	
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	21 000 000	21 000 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	21 008 021	21 000 000

Istina predstavuje sumu 21.008.021 € a úroky neuhradené k 31.12.2016 vo výške 8.021,- €

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
úroky	0	8 406
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	8 406
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	8 406

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 4 osobných áut. Výška budúcich platieb zodpovedá istine podľa doby splatnosti a je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	11 689	0	5 633	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7 320	0	6 634	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	19 008	0	12 267	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 824 036		100,00 %	1 536 409		100,00 %
teoretická daň		841 288	22,00 %		338 010	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 796 963	1 495 332	39,10 %	5 465 378	1 202 383	78,26 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 531 246	-556 874	-14,56 %	-176 986	-38 937	-2,53 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	8 089 752	1 779 746	46,54 %	6 824 801	1 501 456	97,73 %
Splatná daň z príjmov		1 779 746	46,54%		1 501 456	97,73 %
Daň z úrokov		20	0,00%		35	0,00 %
Daň zaplatená v Nemecku		0	0,00 %			0,00 %
Odložená daň z príjmov		-836 130	-21,87 %		-1 143 705	-74,44 %
Celková daň z príjmov		943 636	24,68 %		357 786	23,28 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %). Odložená daň bola prepočítaná sadzbou 21 % z dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov na r. 2017.

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť uzatvára kontrakty so spoločnosťou Schinac Verwaltungs AG, Wien na menové forwardy, v súčinnosti s oncernovou smernicou spoločnosti Schindler Management Ltd. Group o finančných derivátoch. Spoločnosť nakupuje vopred stanovený kurz meny USD, ktorým uhradza záväzky v cudzej mene. Kontrakty sú uzatvárané samostatne na každý nákup a predaj menového forwardu. V závislosti od finančnej potreby účtovnej jednotky sa ukončuje kontrakt na menový forward jeho spätným predajom spoločnosti Schinac Verwaltungs Ag, Wien

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	400 000	0	EUR/USD
menový derivát (opcia)	300 000		1,1113
	100 000		1,0638
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

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:

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Eskalátory a ich príslušenstvo	87 848 833	44 792 706
	87 848 833	44 792 706
Služby		
predaj služieb WIF 01-05 2015	0	1 878 229
Service level agreement - WIF	0	461 295
	0	0
	0	2 339 524
Spolu	87 848 833	47 132 230

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 198 011,- EUR s porovnaním s rokom 2015.

	31. 12. 2016 EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	Zmena stavu 2015 EUR	2014 EUR
Nedokončená výroba	3 619 112	3 787 611	148 920	-168 499	3 638 691
Polotovary vlastnej výroby	652 250	681 762	0	-29 512	681 762
Spolu	4 271 362	4 469 373	148 920	-198 011	4 320 453
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-198 011	4 320 453

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.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z predaja šrotu	58 907	53 556
výnosy z prefakturácie prevádzkových nákladov	1 130 078	1 532 174
Iné	95 808	106 464
Spolu	1 284 792	1 692 194

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

0 0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

4. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	3 709 639	3 232 493
Ostatné náklady na závislú činnosť	411 901	136 376
Sociálne poistenie	952 599	825 428
Zdravotné poistenie	360 494	323 856
Sociálne zabezpečenie	171 201	162 289
Spolu	5 605 834	4 680 442

5. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	435 677	187 989
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	57 837
Spolu	435 677	245 826

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	423	183
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	423	183

7. Náklady na poskytnuté služby

	EUR	EUR
Nájom za personál	1 165 875	906 114
Doprava	2 422 610	1 814 440
Nájomné	5 382	56 832
Prenájom (lízing)	0	815
Personálne služby	31 498	30 469
Právne a iné poradenstvo	8 236 700	4 238 314
Cestovné	285 414	320 975
Oprava a údržba	281 248	203 504
Audít a poradenstvo	31 188	42 690
Podpora manžmentu	860 473	561 775
IT Podpora	379 080	149 988
Licencie	121 673	108 073
Balenie	1 221 161	401 812
Náklady na kvalitu	2 707 477	978 723
Služby na projekty PSP	1 036 535	526 802
Iné	789 007	674 276
Spolu	19 575 320	11 015 602

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	88 548	21 147
Spolu	88 548	21 147

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

0	0
---	---

9. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	201 022	74 044
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 100	51 170
Spolu	212 122	125 214

10. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	279 924	183 746
Bankové poplatky	9 708	5 294
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	289 632	189 040

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:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	30 000	40 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo		325
Ostatné neauditorské služby	1 188	2 365
Spolu	31 188	42 690

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

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:

Slovenská republika	výrobky	2 517 407	31 889
	predaj šrotu	58 907	
	skontá	6 519	
	Spolu	2 576 314	31 889
EU	služby	0	2 339 524
	výrobky	46 831 250	37 124 214
	refakturácia prevádzkových N	1 113 447	1 843 048
	skontá	73 447	
	Spolu	48 018 144	41 306 786
USA a Kanada	výrobky	5 223 120	2 324 714
	Spolu	5 223 120	2 324 714
Švajčiarsko	výrobky	1 644 542	215 760
	Spolu	1 644 542	215 760
iné	výrobky	31 632 514	5 096 129
	refakturácia prevádzkových N	19 929	
	skontá	12 544	
	Spolu	31 632 514	5 096 129
Spolu	výrobky	87 848 833	44 792 706
	služby	0	2 339 524
	refakturácia prevádzkových N	1 284 793	1 843 048
	a ostatné významné výnosy		
	Spolu	89 133 626	48 975 278

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť v roku 2016 neprenajala žiaden majetok.

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

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

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 Schinac Verwaltungs AG.

Poznámky: Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou Schinac Verwaltungs AG:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj služieb	0	0
Predaj ostatných služieb	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup služieb	-	-
Úroky z pôžičky	278 536	183 092
Nákupy spolu	278 536	183 092

	2016 EUR	2015 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	21 000 000	21 000 000
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Zásoby	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 588 030	8 980 259
Majetok spolu	5 588 030	8 980 259

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Prijaté pôžičky	21 000 000	21 000 000
záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	21 000 000	21 000 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj výrobkov - eskalátory a časti (601)	84 484 995	43 674 649
Predaj služieb (602)	-	2 339 524
Ostatné výnosy (648)	1 130 078	1 532 174
Výnosy spolu	85 615 073	47 546 347
Management fee	860 473	561 775
Licenčné poplatky	121 673	108 073
IT poplatky	379 080	149 988
Náklady spolu	1 361 226	819 836

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	13 384 032	10 986 109
Majetok spolu	13 384 032	10 986 109

Vývoj opravnej položky k pohrádkam z obchodného styku je nasledovný:

	2016	2015
	EUR	EUR
K 1. januáru	0	0
Tvorba opravnej položky	0	0
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	0	0

Spoločnosť netvorí opravné položky voči spriazneným osobám

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku - krátkodobé	4 815 799	16 646 667
Záväzky spolu	4 815 799	16 646 667

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 7 a v roku 2015 bol 8.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	153 613	58 377
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	153 613	58 377

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

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

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ

2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	1 244 772	0	0	0	1 244 772
Základné imanie	1 244 772	0			1 244 772
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 127 812	0	0	0	3 127 812
Zákonné rezervné fondy	124 477	0	0	0	124 477
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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	1 872 481	0	0	1 178 623	3 051 104
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 872 481	0	0	1 178 623	3 051 104
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 178 623	2 880 400	0	-1 178 623	2 880 400
Spolu	7 548 165	2 880 400	0	0	10 428 565

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 3 127 812 EUR vykázaný vklad spoločníka z roku 2001, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	5	0	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	9	8	9	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	1 244 772	0	0	0	1 244 772
Základné imanie	1 244 772	0			1 244 772
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	3 127 812	0	0	0	3 127 812
Zákonné rezervné fondy	124 477	0	0	0	124 477
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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	1 665 487	0	0	206 994	1 872 481
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 665 487	0	0	206 994	1 872 481
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	206 994	1 178 623	0	-206 994	1 178 623
Spolu	6 369 542	1 178 623	0	0	7 548 165

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015**Peňažné toky z prevádzky**

	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 646 412	-8 929 762
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	423	183
Zaplatená daň z príjmov	-2 959 491	-185 941
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	687 344	-9 115 520
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	687 344	-9 115 520
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 142 801	-3 847 234
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 142 801	-3 847 234
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	12 985 250
Zaplatené úroky	279 924	-183 746
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	279 924	12 801 504
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-175 533	-161 250
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	973 077	1 134 327
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	797 544	973 077

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 2 5 0 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 1 9 8 9 9 4

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadných položiek)	3 824 036	1 536 409
Úprava o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 909 865	3 144 693
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
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
Zmena stavu rezerv	4 257 086	1 943 835
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-16 373	-2 685
Úroky účtované do nákladov	279 924	183 746
Úroky účtované do výnosov	-423	-183
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 430 079	5 269 406
 Zmena pracovného kapitálu:	 -7 607 703	 -15 735 577
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	1 172 931	-18 124 823
Úbytok (prírastok) zásob	-279 881	-11 979 305
(Úbytok) prírastok záväzkov	-10 694 539	18 033 071
Zmena stavu DPH	2 193 786	-3 664 520
 Peňažné toky z prevádzky	 3 646 412	 -8 929 762

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.