

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

IKB Leasing SR, s.r.o.
Plynárenská 1
821 09 Bratislava

Spoločnosť IKB Leasing SR, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. novembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 34352/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom hnutel'ných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov.

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 20. apríla 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IKB Leasing GmbH, Gertrudenstraße 2, D-20095 Hamburg a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu IKB Deutsche Industriebank AG, Wilhelm-Bötzkes-Straße 1, D-40474 Düsseldorf, zapísanej pri obvodnom súde v Düsseldorfe (B 1130). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť IKB Leasing SR, s.r.o. nemá žiadne dcérske spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 6 (v účtovnom období 2015 bol 4).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 6, z toho jeden vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2015 to bolo 4 zamestnancov, z toho jeden vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola predložená elektronicky Ministerstvu financií 31. marca 2016 a výročná správa dňa 20. septembra 2016.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. apríla 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Dr. Rolf Michael Roth Peter Hartmann (do 30. septembra 2016) Ing. Tomáš Josefovič
Dozorná rada	Wilhelm Hermann Lindemann (do 30. septembra 2016) Michael Fichter (do 30. septembra 2016) Dr. Thomas Werner Söhlke Peter Hartmann (od 1. októbra 2016) Frederik Linthout (od 1. októbra 2016)
Prokuristi	Ralf Goedert Libor Krejčík Jakub Cerman Tomáš Polakovič Jitka Rýznarová Alena Šimková

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 21. decembra 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
IKB Leasing GmbH, Hamburg	5 317 302	99	99
IKB Leasing Beteiligungsgesellschaft GmbH, Hamburg	<u>53 710</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
Spolu	<u>5 371 012</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

Dňa 22. decembra 2016 zvýšili spoločníci základné imanie o 1 000 000 EUR na 6 371 012 EUR. Zvýšenie základného imania je k 31. decembru 2016 v obchodnom registri už zapísané.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
IKB Leasing GmbH, Hamburg	6 307 302	99	99
IKB Leasing Beteiligungsgesellschaft GmbH, Hamburg	<u>63 710</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
Spolu	<u>6 371 012</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

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

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

Spoločnosť prenajíma majetok (stroje a zariadenia) tretím stranám ako operatívny alebo finančný leasing. Spoločnosť má prenajatý majetok (kancelárie) v Bratislave.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zázvierky 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.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusu a pod.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy vlastného 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 dlhodobý majetok uvedený do používania. Odpisy majetku určeného k operatívne leasingu vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania (doby prenájmu) a kalkulovanej zostatkovej hodnoty. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 332 – 996 EUR, sa odpisuje vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 331 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 8	lineárna	12,5 až 50
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok (obstarávací cena 332-996 EUR)	3	lineárna	33
Drobný dlhodobý hmotný majetok (obstarávací cena do 331 EUR)	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

6. Pohľadávky

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

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 ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

10. 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.

11. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu 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.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných 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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Odložené dane

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

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

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

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

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

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing)

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

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

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 zníženými o nerealizované finančné náklady.

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

16. Cudzía mena

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

17. Výnosy

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. 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.

19. 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 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 stranách 18 a 19.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 31 329 199 EUR (majetok v operatívnom prenájme) a 139 470 EUR (vlastný majetok) (2015: 27 868 103 EUR, resp. 110 157 EUR).

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. 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	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	372 179	19 977	18 987	0	373 169
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	<u>372 179</u>	<u>19 977</u>	<u>18 987</u>	<u>0</u>	<u>373 169</u>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravných položiek. Zníženie úžitkovej hodnoty tovaru (nepredaných objektov, ktoré boli predmetom ukončených zmlúv o finančnom lízingu) bolo vyčíslené ako rozdiel medzi predpokladanou predajnou cenou a nesplatenou istinou a ďalšími zostávajúcimi platbami.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 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	1 866 386	542 988	389 883	0	2 019 491
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	275 276	35 647	24 935	42 960	243 028
Spolu	2 141 662	578 635	414 818	42 960	2 262 519

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	20 084 670	25 355 959
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 663 256	2 927 504
Spolu	22 747 926	28 283 463

Pohľadávky z pôžičiek vo výške 4.665.529 EUR sú pokryté záložným právom alebo zabezpečovacím prevodom vlastníctva. Pohľadávky z finančného lízingu sú uvedené v časti F.1.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	2 508 063	2 326 801
– odpočítateľné	3 227 634	3 387 227
– zdaniteľné	-719 571	-1 060 426
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	106 295	212 589
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	549 015	558 666
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	137 254	139 666

Odložená daňová pohľadávka bola vykázaná vo výške, pri ktorej je pravdepodobné, že v budúcnosti bude využitá.

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	137 254
Stav k 31. decembru 2015	139 666
Zmena	-2 412
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-2 412
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	1 607	1 614
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 167 501	1 432 530
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 169 108	1 434 144

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 508	5 540
Ostatné	4 508	5 540
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 528	4 595
Ostatné	14 528	4 595
Spolu	<u>19 036</u>	<u>10 135</u>

Ako príjmy budúcich období sú vykázané čiastky, ktoré vecne a časovo súvisia s bežným účtovným obdobím, ale fakturované budú až v budúcom roku.

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 6 371 012 EUR (k 31. decembru 2015: 5 371 012 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 zvýšilo o 1 000 000 EUR. Toto zvýšenie je k 31. decembru 2016 už zapísané v obchodnom registri. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 82 133 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	4 107
Úhrada straty minulých období	78 026
Prevod na nerozdelený zisk	
Spolu	<u>82 133</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia (straty) za účtovné obdobie 2016 vo výške 200 820 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prevod straty na účet neuhradenej straty minulých rokov v čiastke 200 820 EUR.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

8. 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 361	75 194	93 361	0	75 194
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 268	5 197	3 268	0	5 197
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 268	5 197	3 268	0	5 197
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zázvierky a zostavenie daňového priznania	16 690	16 690	16 690	0	16 690
Odmeny pracovníkom	43 217	32 120	43 217	0	32 120
Iné	30 186	21 187	30 186	0	21 187
	90 093	69 997	90 093	0	69 997
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	90 093	69 997	90 093	0	69 997

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. 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	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	17 586	18 410
Závazky v lehote splatnosti	1 849 292	819 794
	<u>1 866 878</u>	<u>838 204</u>

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 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	41 286	41 286	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 776 367	1 776 367	0	0
Závazky voči zamestnancom	9 676	9 676	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	7 307	7 307	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 242	32 242	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>1 866 878</u>	<u>1 866 878</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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	205 520	205 520	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	477 120	477 120	0	0
Závazky voči zamestnancom	5 804	5 804	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	4 240	4 240	0	0
Daňové záväzky a dotácie	145 520	145 520	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>838 204</u>	<u>838 204</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	2 555	1 894
Tvorba na ťarchu nákladov	1 093	904
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-538	-243
Stav k 31. decembru	3 110	2 555

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.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery						
IKB Deutsche Industriebank	EUR	0,36-4,42	2018– 2023	26 396 407	26 396 407	22 526 218
				26 396 407	26 396 407	22 526 218
Krátkodobé bankové úvery						
IKB Deutsche Industriebank	EUR	0,36-4,44	2017	13 867 673	13 867 673	16 000 004
				13 867 673	13 867 673	16 000 004
Spolu				40 264 080	40 264 080	38 526 222

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13 867 673	16 000 004
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	25 991 877	21 978 627
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	404 530	547 591
Spolu	40 264 080	38 526 222

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu	2 021	5 307
Nájomné za kancelárie v Bratislave	2 021	5 307
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	485 404	194 755
Operatívny leasing	474 607	194 755
Úroková subvencia EIB	10 797	0
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	254 947	238 672
Operatívny leasing	224 178	187 034
Operatívny leasing - poistenie	4 567	4 259
Úroková subvencia od dodávateľov	22 327	44 379
Úroková subvencia EIB	3 875	3 000
Spolu	742 372	438 734

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájomu v oblasti leasingu zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný výnos EUR	istina EUR	finančný výnos EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 951 285	485 634	8 630 492	758 284
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	8 986 083	452 385	11 293 127	703 042
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	148 917	2 458	233 623	4 430
Spolu	15 086 285	940 477	20 157 242	1 465 756

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-195 528			107 563		
z toho teoretická daň 22 %		-43 017	22,00 %		23 663	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 702 600	374 572	-191,57 %	1 622 040	356 849	331,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 376 465	-302 822	154,87 %	-1 627 970	-358 153	-332,97 %
Umorenie daňovej straty	-106 294	-23 385	11,96 %	-101 633	-22 359	-20,79 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	24 313	5 348	-2,74 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		2 880	-2,74 %		2 880	0,00 %
Odložená daň		2 412	-1,23 %		22 550	20,96 %
Celková vykázaná daň		5 292	-3,97 %		25 430	20,97 %

V roku 2016 splatná daň predstavuje daňovú licenciu (minimálnu daň) v súlade s § 46b Zákona o dani z príjmov. Zaplatená daňová licencia za 2015 bola odpočítaná od splatnej dane za rok 2016.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	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	0	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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	1 960 768	1 904 542
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

H. 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
Tržby za tovar	4 280 112	6 154 195
Tržby za služby	6 252 964	6 471 925
Spolu	<u>10 533 076</u>	<u>12 626 120</u>

Tržby za tovar predstavujú novo aktivované zmluvy na finančný prenájom (leasing). Tržby za služby predstavujú nájomné z operatívneho leasingu.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z konečných vyrovnaní	415 608	0
Tržby z predaja predmetov finančného leasingu	99 911	334 520
Zmluvné pokuty a penále	56 275	81 541
Náhrady z poisťovne za poistné udalosti	0	30 361
Iné	14 768	17 889
Spolu	586 562	464 311

3. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	192 679	172 539
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 974	895
Sociálne poistenie	43 877	33 781
Zdravotné poistenie	17 948	13 804
Sociálne zabezpečenie	3 801	3 281
Spolu	260 279	224 300

4. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	346	1 242
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	346	1 242

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky	1 012 405	1 438 007
Ostatné finančné výnosy	3 834	13
Spolu	1 016 239	1 438 020

Finančné výnosy obsahujú najmä úrokové výnosy z finančného lízingu a úverov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady spojené s Full service (leasinové zmluvy)	352 493	295 132
Externé spracovanie zmlúv - IKB Leasing ČR	335 405	345 216
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	112 520	79 270
IT Europa-Platform - LIS@	78 038	111 988
Nájomné - kancelárie	27 310	26 794
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky a poradenstvo	17 820	17 807
Sprostredkovateľské provízie	14 610	12 188
Opravy a údržba áut	8 082	10 136
Telefón, poštovné	4 307	5 122
Externé poradenstvo pre poľnohospodárstvo - IKBL Hamburg	2 759	9 865
Iné	38 828	43 692
Spolu	992 172	957 210

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Poistenie predmetu leasingu	158 776	152 346
Predčasne ukončené finančné leasingy	110 476	456 214
Odpis pohľadávok	0	38 400
Iné	10 079	12 530
Spolu	279 331	659 490

8. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	11	4 932
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
Spolu	11	4 932

9. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Nákladové úroky	772 273	1 120 542
Bankové poplatky	2 654	3 269
Iné	0	0
Spolu	774 927	1 123 811

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

10. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady na audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou. Okrem auditu účtovnej závierky audítorská spoločnosť neposkytla žiadne ďalšie služby.

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 820	17 807
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	17 820	17 807

11. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky	0	0
	Tržby za tovar	4 280 112	6 154 195
	Tržby z predaja služieb	6 252 964	6 471 925
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 012 405	1 438 007
	Insgesamt	11 545 481	14 064 127

Iné výnosy súvisiace z bežnou činnosťou zahŕňajú najmä výnosové úroky zo zmlúv o finančnom lízingu.

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť sa zaviazala svojim odberateľom (nájomcom) prefinancovať leasingové zmluvy v hodnote 7 153 647 EUR v časovom horizonte do 31. decembra 2016 (2015: 2 281 953 EUR). Jedná sa o uzatvorené, ale zatiaľ neaktivované leasingové zmluvy.

2. Najatý majetok

Spoločnosť mala v roku 2016 v nájme nebytové priestory – kancelárie (122,4 m² v Bratislave).

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nájomná zmluva na prenájom 122,4 m² nebytových priestorov v administratívnom centre v Bratislave bola uzatvorená na 65 mesiacov do 13. augusta 2019. Ročné nájomné bez prevádzkových nákladov predstavuje hodnotu 21 322 EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima stroje a zariadenia tretím osobám - operatívny prenájom. Ročné výnosy z nájomného sú 6 252 964 EUR (2015: 6 471 925 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvárané na dobu 12 mesiacov až 8 rokov. Prenajaté hnutelné veci sú vykázané v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Ďalej Spoločnosť prenájima stroje a zariadenia tretím osobám – finančný leasing. Výnosy z poskytovania finančného leasingu sú vykázané vo finančnom výsledku, výnosy v roku 2016 sú 799 690 EUR (2015: 1 117 048 EUR). Zmluvy sú uzatvárané na obdobie 3 až 10 rokov. Pohľadávky Spoločnosti z poskytovania finančného leasingu sú vykázané v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé pohľadávky.

J. 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.

K. 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 IKB Deutsche Industriebank AG v Düsseldorfe.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	18 748 300	14 596 200
Splatenie dlhodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	17 010 442	18 412 500
Úrokové náklady z dlhod. úverov – IKB Düsseldorf	772 273	1 120 052
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	0	0
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	0	742 500
Úrokové náklady z krátkod. úverov – IKB Düsseldorf	0	390

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Bankové úvery dlhodobé	26 396 407	22 526 218
Bankové úvery krátkodobé	13 867 673	16 000 004
Závazky spolu	40 264 080	38 526 222

Transakcie so spoločníkmi

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločníkmi:

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup služieb - IT Europaplattform	78 038	111 988
Poradenstvo pre poľnohospodárstvo - IKBL Hamburg	2 759	9 865
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky - IKBL Hamburg	0	0
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky - IKBL Hamburg	0	150 000
Úrokové náklady z úverov - IKBL Hamburg	0	100

Majetok a záväzky z transakcií so spoločníkmi sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	706	0
Nevyfakturované dodávky	531	1 585
Záväzky spolu	1 237	1 585

Transakcie so sesterskými spoločnosťami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými spoločnosťami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup služieb (spracovanie zmlúv - IKB Leasing ČR)	335.405	345.216
Prefakturácie nákladov za správu pohľadávok (IKB Leasing Austria)	46.222	0

Majetok a záväzky z transakcií so spoločníkmi sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Nevyfakturované dodávky	40 049	203 935
Záväzky spolu	40 049	203 935

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Od 1. januára 2012 nepoberajú členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti žiadnu odmenu.

Od 1. januára 2010 nepoberajú členovia dozorných orgánov Spoločnosti žiadnu odmenu.

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).

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	5 371 012	1 000 000	0	0	6 371 012
Základné imanie	5 371 012	1 000 000			6 371 012
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	42 600	0	0	4 107	46 707
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	42 600	0	0	4 107	46 707
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	-3 564 045	0	0	78 026	-3 486 019
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 564 045	0	0	78 026	-3 486 019
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	82 133	-200 820	0	-82 133	-200 820
Spolu	1 931 700	799 180	0	0	2 730 880

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	5 371 012	0	0	0	5 371 012
Základné imanie	5 371 012	0			5 371 012
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	5 823	0	0	36 777	42 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 823	0	0	36 777	42 600
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	-4 262 798	0	0	698 753	-3 564 045
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 262 798	0	0	698 753	-3 564 045
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	735 530	82 133	0	-735 530	82 133
Spolu	1 849 567	82 133	0	0	1 931 700

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	5	9	1	4	9	1	2		
DIČ	2	0	2	1	9	2	5	2	0	2

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 601 604	9 043 925
Zaplatené úroky	-772 273	-1 120 542
Prijaté úroky	1 012 405	1 438 007
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-3 319
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	9 838 856	9 358 071
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 838 856	9 358 071
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 667 621	-6 121 970
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	825 871	660 083
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-11 841 750	-5 461 887
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	1 000 000	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	1 737 858	-4 558 798
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 737 858	-4 558 798
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	734 964	-662 614
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 434 144	2 096 758
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 169 108	1 434 144

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-435 660	-209 902
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 065 124	5 121 754
Opravná položka k pohľadávkam	120 857	322 025
Opravná položka k zásobám	990	-218 002
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	11 524	5 949
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-18 167	-40 056
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	44 630	38 761
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	4 789 298	5 020 529
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	5 276 389	3 791 564
Úbytok (prírastok) zásob	-1 451 311	666 484
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	987 228	-434 652
Peňažné toky z prevádzky	9 601 604	9 043 925

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 zvierka, 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 zvierka.