

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Továrenská 49, 953 01 Zlaté Moravce
Dátum založenia	7. apríla 2011
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	27. apríla 2011
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb – reklamné a marketingové služby – projektovanie, montáž, vykonávanie revízií, oprava a údržba regulačnej techniky – opracovanie kovu jednoduchým spôsobom – výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií – informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly – výroba strojov pre hospodárske odvetvia – výroba elektrických zariadení pre motory a vozidlá – výroba meracích, kontrolných, testovacích a navigačných prístrojov a zariadení – výskum a vývoj v oblasti priemyselných prevodových zariadení v rozsahu voľnej živnosti – predaj priemyselných prevodových zariadení – výroba elektromechanických prevodových zariadení

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	310	285
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	323	297
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>15</i>	<i>14</i>

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. mája 2016.

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Bauer Gear Motor GmbH, so sídlom v Eberhard-Bauer-Strasse 37, Esslingen am Neckar 737 34, Nemecko, ktorá má 99,85-percentný podiel na jej základnom imaní.

Hlavnou materskou spoločnosťou je Altra Industrial Motion Corp., so sídlom v 300 Granite Street, Suite 201, Braintree, MA 02184 USA, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti je sprístupnená v jej sídle.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť prevažnú časť výnosov realizuje s materskou spoločnosťou, na ktorej je významne závislá. Materská spoločnosť listom z dňa 15. marca 2017 potvrdila pokračujúcu podporu spoločnosti v nasledujúcich 12 mesiacoch.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- c) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

V súlade s účtovnými postupmi sú zaúčtované len tie odložené dane, ktoré vznikli v dôsledku skutočnosti, že spoločnosti vznikol dočasný rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi dlhodobého majetku a z ostatných dočasných rozdielov. Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje len v prípade, že vedenie spoločnosti očakáva dostatočné zdaniteľné zisky v budúcnosti na realizáciu dočasného rozdielu.

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Softvér	3	33,3 %
Stroje a zariadenia	2 – 15	6,67 – 50 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	34 672	-	-	-	-	-	34 672
Prírastky		5 266	-	-	-	-	-	5 266
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-
Presuny		-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016		39 938	-	-	-	-	-	39 938
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	19 178	-	-	-	-	-	19 178
Prírastky		6 852	-	-	-	-	-	6 852
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-
Presuny		-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016		26 030	-	-	-	-	-	26 030
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-
Presuny		-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016		-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	15 494	-	-	-	-	-	15 494
K 31. decembru 2016		13 908	-	-	-	-	-	13 908

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	29 833	-	-	-	-	-	29 833
Prírastky	-	4 839	-	-	-	-	-	4 839
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	34 672	-	-	-	-	-	34 672
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	13 512	-	-	-	-	-	13 512
Prírastky	-	5 666	-	-	-	-	-	5 666
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	19 178	-	-	-	-	-	19 178
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	16 321	-	-	-	-	-	16 321
K 31. decembru 2015	-	15 494	-	-	-	-	-	15 494

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	-	-	9 993 474	-	-	1 452 460	621 185	1 599 213	13 666 332
Prírastky			2 997 178	-	-	146 372	34 240	51 771	3 229 561
Úbytky			(329 800)	-	-	-	-	-	(329 800)
Presuny			644 125	-	-	95 310	840 721	(1 580 156)	-
K 31. decembru 2016			13 304 977	-	-	1 694 142	1 496 146	70 828	16 566 093
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	-	5 815 995	-	-	800 379	-	-	6 616 374
Prírastky			1 378 917	-	-	206 441	-	-	1 585 358
Úbytky			(329 800)	-	-	-	-	-	(329 800)
Presuny			-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016			6 865 112	-	-	1 006 820	-	-	7 871 932
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky			-	-	-	-	-	-	-
Úbytky			-	-	-	-	-	-	-
Presuny			-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016			-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	-	-	4 177 479	-	-	652 081	621 185	1 599 213	7 049 958
K 31. decembru 2016			6 439 865	-	-	687 322	1 496 146	70 828	8 694 161

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	-	9 511 116	-	-	1 414 034	43 933	122 189	11 091 272
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 176 736	1 906 420	1 906 420
Úbytky	-	-	(78 700)	-	-	-	-	(429 396)	(429 396)
Presuny	-	-	561 058	-	-	38 426	(599 484)	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	9 993 474	-	-	1 452 460	621 185	1 599 213	13 666 332
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	-	4 720 986	-	-	618 310	-	-	5 339 296
Prírastky	-	-	1 149 611	-	-	182 069	-	-	1 331 680
Úbytky	-	-	(54 602)	-	-	-	-	-	(54 602)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	5 815 995	-	-	800 379	-	-	6 616 374
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	-	4 790 130	-	-	795 724	43 933	122 189	5 751 976
K 31. decembru 2015	-	-	4 177 479	-	-	652 081	621 185	1 599 213	7 049 958

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

K dátumu zostavenia účtovnej závierky nemala spoločnosť na žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok zriadené záložné právo.

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky nemala majetok vo vlastníctve iných subjektov.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1.1.2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Materiál	734 248	58 677	(196 044)	-	596 881
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	106 499	35 254	(19 446)	-	122 307
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	840 747	93 931	(215 490)	-	719 188

Opravná položka k materiálu bola vytvorená k pomaly obrátkovým zásobám materiálu.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá obmedzené disponovanie so zásobami.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 909 279	30 277	2 939 556
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	360 132	-	360 132
Iné pohľadávky	3 086	-	3 086
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 272 497	30 277	3 302 774

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	698 248	2 850	701 098
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	980	-	980
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	379 293	-	379 293
Iné pohľadávky	1 692	-	1 692
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 079 233	2 850	1 082 083

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	-	895	-	-	895
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	-	895	-	-	895

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené disponovanie s pohľadávkami.

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	1 371 298	431 673
odpočítateľné	719 188	840 747
zdaniteľné	652 110	409 074
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	129 281	56 216
odpočítateľné	72 169	56 216
zdaniteľné	57 112	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	75 592	113 388
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22 %
Odložená daňová pohľadávka	182 059	132 281
Uplatnená daňová pohľadávka:	33 122	132 281
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	99 165	52 359
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	148 937	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	9 241	3 248
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	168 749	189 030
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	177 990	192 278

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé		-
Náklady budúcich období krátkodobé	7 153	7 650
Príjmy budúcich období dlhodobé		-
Príjmy budúcich období krátkodobé		-
Spolu	7 153	7 650

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Vyrovnanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovná strata	(8 335)
<u>Vysporiadanie účtovnej straty</u>	<u>2016</u>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(8 335)
Iné	-
Spolu	(8 335)

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní straty za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom previesť stratu do neuhradenej straty minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	228 651	249 500	(212 313)	(2 783)	263 055
<i>Flexi Konto</i>	80 670	73 312	(64 332)	-	89 650
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	147 981	176 188	(147 981)	(2 783)	173 405
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	42 400	59 385	(42 400)	-	59 385
<i>Rezerva na bonusy</i>	27 300	45 000	(27 300)	-	45 000
<i>Audit</i>	8 400	7 200	(8 400)	-	7 200
<i>Odhady na nevyfaktúrované dodávky</i>	6 700	7 185	(6 700)	-	7 185
<i>Flexi Konto</i>	80 670	73 312	(64 332)	-	89 650
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	147 981	176 188	(147 981)	(2 783)	173 405
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	42 400	59 385	(42 400)	-	59 385

31. december 2015

Položka	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	244 206	231 565	247 120	-	228 651
<i>Audit</i>	7 920	-	7 920	-	-
<i>Flexi Konto</i>	86 631	92 265	98 226	-	80 670
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	144 195	139 300	135 514	-	147 981
<i>Odhady na nevyfaktúrované dodávky</i>	5 460	-	5 460	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	9 550	42 400	9 550	-	42 400
<i>Rezerva na bonusy</i>	8 750	27 300	8 750	-	27 300
<i>Audit</i>	-	8 400	-	-	8 400
<i>Odhady na nevyfaktúrované dodávky</i>	-	6 700	-	-	6 700
<i>Ostatné</i>	800	-	800	-	-

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 113 364	3 110 075
Spolu dlhodobé záväzky	3 113 364	3 110 075
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 871 088	1 450 014
Záväzky po lehote splatnosti	621 909	807 464
Spolu krátkodobé záväzky	2 492 997	2 257 478

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 075	2 888
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	615	37 662
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	615	37 662
Čerpanie sociálneho fondu	-	34 475
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 690	6 075

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2016 (v eurách)	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:				3 104 000	3 104 000	3 104 000
Altra Industrial Motion Netherlands B.V.	EUR	2,25 %	1.4.2018	3 104 000	3 104 000	3 104 000
Krátkodobé pôžičky						-
Krátkodobé finančné výpomoci						-

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2016 (v eurách)	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:				1 894 063	1 894 063	-
Kreissparkasse Esslingen	EUR	1,95%	31.12.2020	1 894 063	1 894 063	-
	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:				608 222	608 222	-
Kreissparkasse Esslingen	EUR	1,95%	31.12.2020	608 222	608 222	-
	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Prevodové motory	-	-	22 676 509	22 173 012	-	-	22 676 509	22 173 012
Náhradné diely a časti motorov	-	-	6 733 008	6 519 422	-	-	6 733 008	6 519 422
Doprava a služby	3 005	3 018	2 500	2 247	860	8 220	6 365	13 485
Predaj materiálu	-	-	1 213 703	1 289 512	-	-	1 213 703	1 289 512
Čistý obrat celkom	3 005	3 018	30 625 720	29 984 193	860	8 220	30 629 585	29 995 431

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015		2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 161 459	1 326 425	1 406 377		(164 966)	(79 952)
Výrobky	322 050	291 424	299 019		30 626	(7 595)
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	1 483 509	1 617 849	1 705 396		(134 340)	(87 547)
Manká a škody						-
Reprezentačné						-
Dary					-	-
Iné					(50 256)	(130 579)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					(184 596)	(218 099)

Položka Iné predstavuje nakupované polotovary a rozpracovanú výrobu.

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 363 300	1 470 052
Predaj materiálu	1 363 300	1 289 512
Finančné výnosy, z toho:	123	22
Kurzové zisky, z toho:	(108)	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	231	22
Výnosové úroky	231	19
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu		-

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 366 670	2 389 529
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 354 670	2 377 529
Služby overhead	630 000	614 273
Služby v oblasti externého opracovania materiálu	174 164	204 455
Opravy a údržba strojov	263 412	254 792
Nájom a údržba budov	399 778	376 061
Služby v oblasti IT	94 537	113 430
Služby spojené so služobnými cestami	95 329	97 463
Prenájom vozidiel a strojov	32 515	27 578
Kalibrácia a certifikácia	46 917	48 273
Upratovacie služby	22 878	22 689
Školenia	17 739	14 156
BOZP, PO	6 032	10 006
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 726 599	27 348 985
Odpisy dlhodobého majetku	1 592 210	1 361 447
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	1 000 667	1 330 151
Manká a škody	249 407	269 314
Spotreba energii	520 680	502 763
Opravné položky k zásobám	(137 367)	110 736
Spotreba materiálu	18 856 893	18 832 220
Celková suma osobných nákladov	5 630 081	4 928 052
Mzdy	4 005 092	3 492 306
Sociálne poistenie	1 002 914	871 481
Zdravotné poistenie	378 515	347 400
Sociálne zabezpečenie	243 560	216 865
Finančné náklady, z toho:	139 332	151 525
Kurzové straty, z toho:	1 168	1 298
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	138 164	150 227
Úroky z pôžičiek	107 218	127 506
Poistenie	30 057	22 721
Ostatné	889	-

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 506	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	362 108			67 855		
<i>teoretická daň</i>		79 664	22%		14 928	22 %
Daňovo neuznaté náklady (trvalé rozdiely)	126 109	27 744	8%	292 422	64 333	95 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-	0%	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	-
Zmena sadzby dane	6 844	1 506	0%	-	-	-
Daňová licencia	-	-	0%	(13 091)	(2 880)	4 %
Iné			0%	-	-	-
Spolu	495 061	108 913	30%	347 186	76 381	113 %
Splatná daň z príjmov		9 748	3%		24 018	35 %
Odložená daň z príjmov		99 165	27%		52 363	77 %
Celková daň z príjmov		108 913	30%		76 381	113 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Bauer Gear Motor GmbH	Predaj zásob, kúpa majetku	2 752 670	735 400	1 355 581	30 564 690
Ostatné spriaznené osoby					
Altra Industrial Motion Netherlands B.V.	financovanie		3 119 115	61 666	
Altra Industrial Motion (Shen Zen)			13 197	59 536	
Matrix International	Materiál		-	6 677	
Stieber GmbH	Materiál		-	8 800	

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Bauer Gear Motor GmbH	Predaj zásob, kúpa majetku	641 675	587 734	1 133 355	29 899 858
Ostatné spriaznené osoby					
Altra Industrial Motion Netherlands B.V.	financovanie	12 274	3 104 000	127 406	-
Altra Industrial Motion (Shen Zen)		-	10 486	10 532	-
Matrix International	Materiál	-	-	1 163	-
Stieber GmbH	Materiál	-	-	7 204	-
Bauer Gear Motor Limited	Refakturácia	980	-	-	-

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 46 153 110	DIČ: 2023248348
Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	11 046 782	-	-	-	11 046 782
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(1 382 685)	-	(8 335)	-	(1 391 017)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(8 335)	253 195	8 335	-	253 195
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10 046 782	1 000 000	-	-	11 046 782
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(1 211 823)	-	-	(170 862)	(1 382 685)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(170 862)	8 335	-	170 862	(8 335)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Bauer Gear Motor Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	8 443	2 823
Ceniny	213	798	425
Účty v bankách	221	168 749	189 030
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		177 990	192 278
Finančné účty spolu		177 990	192 278
Rozdiel			-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

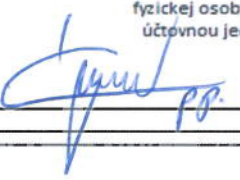
Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	362 108	67 855
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 943 033	1 904 247
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 592 210	1 361 447
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	51 388	17 296
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(56 237)	130 173
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	497	(3 472)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	107 218	127 506
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(19)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(1 450)	2 000
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	249 407	269 316
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 537 043)	(871 684)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 262 166)	(536 811)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	214 795	137 196
	Zmena stavu zásob (-/+)	510 328	(472 069)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	768 098	1 100 418
	Prijaté úroky (+)	-	19
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(92 103)	(139 780)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	44 184	(2 880)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	720 179	957 777
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(6 838)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 227 989)	(2 345 436)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	(2 000)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 450	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 233 377)	(2 347 436)

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	1 000 000
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	1 000 000
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 498 910	(905)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	3 000 000	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(497 715)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	-	(905)
	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(3 375)	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 498 910	999 095
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(14 288)	(390 564)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	192 278	582 842
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	177 990	192 278
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	177 990	192 278

Zostavené dňa	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
30.03.2017			
Schválené dňa			