

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Askoll Slovakia s. r. o.
Potvorice 331
916 25 Potvorice

Spoločnosť Askoll Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. septembra 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 160/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 445 977.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba elektrických motorov a ich komponentov,
nákup a predaj výrobkov za účelom ich predaja

2. Neobmedzené ručenie

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 03. augusta 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

Materská účtovná jednotka Askoll Holding S.r.l Via Industria 30. Dueville, Vicenza, Taliansko vlastní 85,02 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa Talianskej legislatívy. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Tieto konsolidované účtovné závierky sú uložené v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	377	401
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	354	397
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	30	35

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 03.08.2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Počas účtovného obdobia pôsobili vo firme tieto konatelia:

Elio Marioni

Luca Bolcati

Ing. Branislav Bračik

Pán Luca Bolcati bol odvolaný Valným zhromadením dňa 29.01.2016

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Askoll Holding s.r.l.	12 006 639	85,02%	85,02%	85,02%
FINEST SPA	2 115 000	14,98%	14,98%	14,98%
Spolu	14 121 639	100,00%	100,00%	100,00%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Ďalej vyberte relevantné:

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Software	4	lineárna	25
Oceniteľné práva, licencie	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý majetok	9	lineárna	11,1
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia 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 %
Stavby	12 až 25	lineárna	4 až 8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	2	lineárna	50
Formy	podľa počtu odliatkov	lineárna	podľa počtu odliatkov

Spoločnosť odpisuje formy v zmysle § 26 ods. 7 zákona o dani z príjmov, t.j. daňové odpisy sa rovnajú účtovným, ktoré sú stanovené ako podiel vstupnej ceny a predpokladanej doby životnosti. Doba životnosti je vypočítaná podľa garantovaného počtu odliatkov resp. výliskov a predpokladu výroby a je stanovená v mesiacoch.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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 ťarchu 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy aj na:

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2017 až 2018.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené

preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

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

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

p) Deriváty

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

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

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

q) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

r) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) **Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrických motorov a ich komponentov.

Úrokové výnosy z poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

t) **Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

V prehľade peňažných tokov došlo ku korekcii predchádz. obdobia, keď splátka pôžičky poskytnutá spoločnosti v skupine bola vykazovaná ako Peňažný tok z finančnej činnosti (predtým Peňažný tok z prevádzkovej činnosti)

u) **Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

v) Ostatné informácie

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

Spoločnosť má prenajatých 11 osobných motorových vozidiel od spoločnosti LeasPlan Slovakia, spol. s r.o.. Zmluva je uzatvorená na každé auto osobitne s platnosťou na 48 mesiacov s možnosťou predĺženia písomnou dohodou pred uplynutím času, na ktorý bola uzatvorená. Celkové mesačné nájomné za všetky motorové vozidlá predstavuje sumu 5 186 EUR .

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky v počte 14 ks od spoločnosti Still s.r.o. Nitra. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú a mesačné nájomné je 8 801 EUR.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

9. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	864 044	25 652	0	5 990 000	9 750	0	6 889 446
Prírastky	0	0	0	0	0	38 705	0	38 705
Úbytky	0	18 107	0	0	5 990 000	0	0	6 008 107
Presuny	0	0	0	0	0	-9 750	0	-9 750
Stav k 31.12.2016	0	845 937	25 652	0	0	38 705	0	910 293
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	759 172	25 652	0	2 551 308	0	0	3 336 132
Prírastky	0	52 175	0	0	610 095	0	0	662 270
Úbytky	0	18 107	0	0	3 161 403	0	0	3 179 510
Stav k 31.12.2016	0	793 240	25 652	0	0	0	0	818 892
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	104 872	0	0	3 438 692	9 750	0	3 553 314
Stav k 31.12.2016	0	52 697	0	0	-0	38 705	0	91 401

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	861 782	25 652	0	5 990 000	12 645	0	6 890 079
Prírastky	0	2 895	0	0	0		0	2 895
Úbytky	0	633	0	0	0	0	0	633
Presuny	0	0	0	0	0	-2 895	0	-2 895
Stav k 31.12.2015	0	864 044	25 652	0	5 990 000	9 750	0	6 889 446
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	704 014	25 652	0	1 885 749	0	0	2 615 415
Prírastky	0	55 791	0	0	665 559	0	0	721 350
Úbytky	0	633	0	0	0	0	0	633
Stav k 31.12.2015	0	759 172	25 652	0	2 551 308	0	0	3 336 132
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	157 768	0	0	4 104 251	12 645	0	4 274 664
Stav k 31.12.2015	0	104 872	0	0	3 438 692	9 750	0	3 553 314

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť sa rozhodla v roku 2016 odpísať nehmotné aktívum Customer list v hodnote 2,828,597EUR z dôvodu prehodnotenia jeho súčasnej hodnoty.

10. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	760 065	7 648 546	30 602 850	0	0	0	499 413	98 026	39 608 900
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 001 207	64 326	1 065 533
Úbytky	0	0	1 094 101	0	0	0	3 523	0	1 097 624
Presuny	0	75 535	1 105 991	0	0	0	-1 171 776	0	9 750
Stav k 31.12.2016	760 065	7 724 081	30 614 740	0	0	0	325 321	162 352	39 586 559
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 055 747	18 330 846	0	0	0	0	0	19 386 593
Prírastky	0	340 082	2 954 513	0	0	0	0	0	3 294 595
Úbytky	0	0	786 331	0	0	0	0	0	786 331
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 395 829	20 499 028	0	0	0	0	0	21 894 858
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	586 534	0	0	0	0	0	586 534
Prírastky	0	0	1 091 925	0	0	0	0	0	1 091 925
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	1 678 459	0	0	0	0	0	1 678 459
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	760 065	6 592 799	11 685 470	0	0	0	499 413	98 026	19 635 773
Stav k 31.12.2016	760 065	6 328 252	8 437 252	0	0	0	325 321	162 352	16 013 242

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	760 065	7 596 096	26 343 734	0	0	0	183 369	193 503	35 076 767
Prírastky	0			0	0	0	6 960 330		6 960 330
Úbytky	0	0	2 294 634	0	0	0	38 086	95 478	2 428 198
Presuny	0	52 450	6 553 750	0	0	0	-6 606 200	0	0
Stav k 31.12.2015	760 065	7 648 546	30 602 850	0	0	0	499 413	98 026	39 608 899
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	718 585	18 335 909	0	0	0	0	0	19 054 494
Prírastky	0	337 162	1 999 134	0	0	0	0	0	2 336 296
Úbytky	0	0	2 004 197	0	0	0	0	0	2 004 197
Stav k 31.12.2015	0	1 055 747	18 330 846	0	0	0	0	0	19 386 593
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	836 962	0	0	0	0	0	836 962
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	250 428	0	0	0	0	0	250 428
Stav k 31.12.2015	0	0	586 534	0	0	0	0	0	586 534
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	760 065	6 877 511	7 170 863	0	0	0	183 369	193 503	15 185 311
Stav k 31.12.2015	760 065	6 592 799	11 685 470	0	0	0	499 413	98 026	19 635 772

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

K nepotrebnému majetku bola vytvorená opravná položka vo výške 662.812,- EUR (2015: 586.534,- EUR), čím sa jeho zostatková cena znížila na predpokladanú predajnú cenu vo výške 0 EUR, nakoľko sa predpokladá, že výrobné zariadenia budú predané minimálne, resp. budú nepredajné.

Ďalej bola vytvorená opravná položka na používané výrobné zariadenie v hodnote 1.015.647,- EUR z dôvodu očakávaných nižších ekonomických úžitkov tohto zariadenia než je jeho účtovná hodnota.

Prehľad o majetku, ktorý spoločnosť obstarala cez finančný prenájom (zmluvy uzatvorené po 1.1.2004) a ktorý vykazuje ako svoj majetok je v nasledujúcej tabuľke:

	Obstarávací cena EUR	Zostatková cena	
		31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Budova Potvorice	7 451 800	6 106 875	6 576 042
Pozemok Potvorice	760 065	760 065	760 065
Spolu	8 211 865	6 866 940	7 336 107

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 50 224TEUR (2015: 49 129TEUR).

11. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	22 018	42 164	22 018	0	42 164
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 861	5 197	17 861	0	5 197
Výrobky	3 886	22 599	3 886	0	22 599
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	43 765	69 960	43 765	0	69 960

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	22 365	22 018	22 365	0	22 018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 189	17 861	6 189	0	17 861
Výrobky	6 055	3 886	6 055	0	3 886
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	34 609	43 765	34 609	0	43 765

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

12. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 365 877	0	0	0	2 365 877
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	2 365 877	0	0	0	2 365 877
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 365 877	0	0	0	2 365 877
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	2 365 877	0	0	0	2 365 877

Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť tvorí opravnú položku na pohľadávky voči spoločnostiam FAGORMASTERCOOK S.A. a BRANDT FRANCE SAS, ktoré sú v konkurznom konaní.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 088 141	3 447 953	13 536 094
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	130 821	67 216	198 037
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 957 320	3 380 737	13 338 057
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 380 686	0	12 380 686
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	12 148 074	0	12 148 074
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	98 673	0	98 673
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	133 939	0	133 939
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 468 827	3 447 953	25 916 780

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 124 741	150 737	11 275 478
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 853		
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 085 888	150 737	
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 000 455	0	14 000 455
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 608 544	0	13 608 544
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	252 669	0	252 669
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	139 242	0	139 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 125 196	150 737	25 275 933

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

13. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 28.

14. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. VUB poskytla bankovú záruku pre colný úrad vo výške 49 791 EUR.

15. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 525	27 122
	28 525	27 122
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	28 525	27 122

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 33.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 553	2 782
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 337	44 701
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 890	47 483
Čerpanie sociálneho fondu	-35 516	-39 930
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 374	7 553

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 28.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	4 473 174	0	15 374	0	4 488 548
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	15 374	0	15 374
Iné dlhodobé záväzky	4 473 174	0	0	0	4 473 174
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0

Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	693	0	7 347 096	1 789 068	9 136 857
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	183 824	0	183 824
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	693	0	7 163 272	1 789 068	8 953 033
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 223 161	0	1 223 161
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	282 043	0	282 043
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	183 679	0	183 679
Daňové záväzky a dotácie	0	0	70 309	0	70 309
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	687 130	0	687 130
Krátkodobé záväzky spolu	693	0	3 196 053	7 163 272	10 360 018

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	5 001 194	0	7 553	0	5 552 210
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	7 553	0	0
Iné dlhodobé záväzky	5 001 194	0	0	0	5 001 194

Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	693	0	9 867 892	2 399 283	12 267 868
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	302 304	0	302 304
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	693	0	9 565 588	2 399 283	11 965 564
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 087 294	0	1 087 294
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	315 336	0	315 336
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	206 557	0	206 557
Daňové záväzky a dotácie	0	0	44 097	0	44 097
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	521 304	0	521 304
Krátkodobé záväzky spolu	693	0	10 955 186	2 399 283	13 355 162

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	528 020	2 864 672	1 258 502	513 970	2 788 445	2 212 749
Finančný náklad	128 531	418 083	54 601	142 582	494 311	106 904
Spolu	656 551	3 282 755	1 313 103	656 552	3 282 756	2 319 653

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľnosti v ktorej sídli administratívna aj výrobná časť prevádzky.

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 000	20 000	0	0	40 000
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	20 000	20 000	0	0	40 000
Záručné opravy	20 000	20 000	0	0	40 000
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	218 450	258 949	218 450	0	258 949
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	92 969	83 576	92 969	0	83 576
Mzdy za dovolenky	92 969	83 576	92 969	0	83 576
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	125 481	175 373	125 481	0	175 373
Overenie účtov.závierky a daň.priznania	23 716	20 900	23 716	0	20 900
Sprostredkov. provízie	27 533	37 094	27 533		37 094
Odmeny pracovníkom	74 232	89 784	74 232	0	89 784
Iné	0	64 689	0	0	64 689
Rezervy spolu	238 450	298 949	218 450	0	298 949

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 000	0	0	30 000	20 000
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	50 000	0	0	30 000	20 000
Záručné opravy	50 000	0	0	30 000	20 000
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	420 200	125 481	327 231	0	218 450
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	150 560	0	57 591	0	92 969
Mzdy za dovolenky	150 560	0	57 591	0	92 969
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	269 640	125 481	208 545	0	125 481
Overenie účtov.závierky a daň.priznania	19 600	23 716	19 600	0	23 716
Sprostredkov. provízie	208 545	27 533	208 545	0	27 533
Odmeny pracovníkom	41 495	74 232	41 495	0	74 232
Overenie účtov.závierky a daň.priznania	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	470 200	125 481	327 231	30 000	238 450

Rezerva na záručné opravy vo výške 40 000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Predpoklad jej čerpania je v rokoch 2017 a 2018.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	251	360
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	251	360

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	47 757 641	57 644 304
Tržby za vlastné výrobky	47 757 641	57 644 304
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	47 757 641	57 644 304

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Elektromotory		Iné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Európska únia	32 785 794	48 655 654	0	0	32 785 794	48 655 654
USA a Kanada	21 888	52 217	0	0	21 888	52 217
Centrálna a Južná Amerika	826 520	1 506 246	0	0	826 520	1 506 246
Blízky východ	1 249 430	0	0	0	1 249 430	0
Ázia a Japonsko	2 000	340 020	0	0	2 000	340 020
Ostatné	12 872 009	7 090 167	0	0	12 872 009	7 090 167
Spolu	47 757 641	57 644 304	0	0	47 757 641	57 644 304

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 378 086 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 278 579 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	265 336	483 557	342 813	-218 221	140 744
Výrobky	1 644 755	1 147 955	1 174 229	496 800	-26 274
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 910 091	1 631 512	1 517 042	278 579	114 470
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0

Iné	x	x	x	99 507	-119 539
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	378 086	-5 069

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 449 982	18 051 506
Predaj materiálu	1 523 528	1 851 855
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	339 111	150
Výnosy z dotácií	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	19 550 254	16 110 028
Ostatné	37 089	89 473
Finančné výnosy, z toho:	10 673	11 315
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>10 673</i>	<i>11 315</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 673	11 315

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 641 674	4 153 831
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 199</i>	<i>38 808</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	23 400
iné uisťovacie audítorské služby	3 900	10 000
súvisiace audítorské služby	739	0
daňové poradenstvo	4 560	4 560
ostatné neaudítorské služby	0	848
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 610 475</i>	<i>4 115 023</i>
Doprava	592 459	532 795
Prenájom (Leasing)	193 374	207 344
Nájomné	28 891	168 670
Náklady na inzerciu, reklamu	53 338	73 654
Náklady na telekomunikačné služby	12 948	15 804
Opravy a udržiavanie	141 573	131 754
Nákup licencií od materskej spoločnosti	473 103	575 536
Služby od spriaznených osôb (IT, logistické, technické služby)	1 039 458	1 060 441
Ostatné	1 075 331	1 349 025
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 523 991	18 067 609
Predaj materiálu	1 615 416	18 56 099
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	299 477	0

Odpis pohľadávky	19 550 254	16 113 322
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Dary	1 030	3 000
Ostatné	57 814	95 188
Finančné náklady, z toho:	303 893	310 168
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>22 723</i>	<i>55 026</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 723	55 026
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>281 170</i>	<i>255 142</i>
Nákladové úroky	142 582	156 383
Bankové poplatky	43 283	9 962
Náklady na faktoring	93 130	89 090
Ostatné	2 175	-293

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	6 859 827	7 027 857
Mzdy	4 956 390	5 078 711
Ostatné náklady na závislú činnosť	202 979	193 297
Sociálne poistenie	1 218 824	1 256 094
Zdravotné poistenie	481 634	499 755

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	2 778 629	0	0	-1 930 079
Zásoby	-43 765	0	0	-69 960
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	-94 231	0	0	-129 784
Daňové straty	0	0	0	-1 204 801
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-170 350	0	0	-77 746
Celkom	2 470 283	0	0	-3 412 370
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0		716 598
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	543 463		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
---------------	----------------------	----------------------

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 204 301	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 026 047			94 875		
teoretická daň		-1 325 730	22%		20 873	22%
Daňovo neuznané náklady	4 821 246	1 060 674		1 302 931	286 645	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-949 287	-208 843	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	265 056		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	2880		0	0	
Spolu	-1 204 801	2 880	-0,05%	448 519	98 674	104,0%
Splatná daň z príjmov		2 880	-0,05%		98 674	104,0%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		-83801	-88,3%
Celková daň z príjmov		2 880	-0,05%		14 873	15,7%

V. 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 má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má prenajatých 11 osobných motorových vozidiel od spoločnosti LeasPlan Slovakia, spol. s r.o.. Zmluva je uzatvorená na každé auto osobitne s platnosťou na 48 mesiacov s možnosťou predĺženia písomnou dohodou pred uplynutím času, na ktorý bola uzatvorená. Celkové mesačné nájomné za všetky motorové vozidlá predstavuje sumu 5 186 EUR .

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť výrobnéj haly tretím osobám na účely poskytovania služieb. Ročné výnosy z nájomného sú 5400 EUR.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv - Materská spoločnosť	65 418	113 941
	Sesterská spoločnosť	4 600	5 476 854
Predaj majetku	Sesterská spoločnosť	338 911	
Nákup zásob	Materská spoločnosť	2 427 294	380 146
Nákup zásob	Sesterská spoločnosť	15 229	1 776 430
Predaj zásob	Sesterská spoločnosť	420 087	
Nákup poradenstvo servicies	Materská spoločnosť	476 119	471 231
Nákup poradenstvo servicies	Sesterská spoločnosť	572 353	
Predaj služieb	Predaj služieb	11 399	
Predaj služieb	Materská spoločnosť	58	
Úroky Cashpool	Materská spoločnosť	11 569	17 117
Poistné	Materská spoločnosť	7 420	12 373

Internet	Materská spoločnosť	10 560	19 360
Licencie Royalties	Materská spoločnosť	473 102	575 536
Nakady Hedging	Materská spoločnosť		98 504
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné			

		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Spriaznená osoba			
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv – Materská spoločnosť	183 824	175 461
Pohľadávky z obchodného styku	Sesterská spoločnosť	198 037	38 853
Pohľadávka Cashpool	Materská spoločnosť	12 148 074	13 608 544
Prijaté pôžičky			
Leasing			
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné			

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	14 121 639	0	0	0	14 121 639
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	2 158 427	0	0	0	2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	236 312	0	0	4 001	240 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 159 746		0	75 992	19 235 738
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 002	0	-5 485 464	-80 002	-5 485 464
Vlastné imanie spolu	35 756 126	0	-5 485 464	0	30 270 653

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	14 121 639	0	0	0	14 121 639
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	2 158 427	0	0	0	2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	132 432	0	0	103 880	236 312
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 186 022	0	0	1 973 725	19 159 746
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 077 605	80 002	0	-2 077 605	80 002
Vlastné imanie spolu	35 676 125	80 002	0	0	35 756 126

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 80 002 EUR bol rozdelený nasledovne: 75992 EUR na účet nerozdelených ziskov a 4001 EUR na účet rezervného fondu.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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, ;
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-6 026 046	234 204
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 847 163	3 348 083
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 091 925	-250 428
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	1	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	26 195	9 155
Zmena stavu rezerv	60 499	-231 749
Úrokové náklady (netto)	131 006	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-39 634	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	82 388
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 091 109	3 191 653
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	268 568	-743 618
Úbytok (prírastok) zásob	542 760	-363 059
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 001 482	-1 611 969
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-99 045	473 007
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-99 045	473 007
Zaplatené úroky	-142 582	-156 383
Prijaté úroky	11 576	17 054
Zaplatená daň z príjmov	-5 413	705 731
Vyplatené dividendy	-9	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-235 473	1 039 409
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 154 119	-6 864 852
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	339 111	0
Obstaranie fin investícií	0	0

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-815 008	-6 864 852

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-513 970	-500 240
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 460 470	4 743 276
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	946 500	4 243 036

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-103 981	-1 582 407
---	-----------------	-------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	290 798	1 873 205
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	186 817	290 798