

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Forbo Siegling s.r.o.
Továrenská 15
901 01 Malacky

Spoločnosť Forbo Siegling s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. marca 2004, Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel S.r.o., vložka č. 31088/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba konfekčných výrobkov z povrchovo upravených textílií a plastových výrobkov v rozsahu voľnej živnosti
- skladanie výrobkov z plastu v rozsahu voľnej živnosti
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- skladovanie

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Forbo Holding AG, Lindenstrasse 8, CH-6341 Baar/Switzerland, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Forbo Group. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Forbo Holding AG. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 255 (v účtovnom období 2015 bol 232).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 266, z toho 26 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 246 zamestnancov, z toho 26 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 17. júna 2016, výročná správa a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 15. augusta 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10. júna 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko Audit spol. s r. o. IČO 35720328 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Ing. Ján Červen	od 1. októbra 2006
Prokuristi	Ing. Juraj Fogarassy	od 3. augusta 2005
	Ing. Jana Strašková	od 7. februára 2012

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 bola rovnaká:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Forbo Siegling Nederland B.V.	15 281 639	100	100	0
Spolu	15 281 639	100	100	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Spoločnosť dňa 27. júla 2015 uzatvorila so spoločnosťou Bučina DDD spol. s r. o. Zvolen zmluvu o zriadení konsignačného skladu na tovar, ktorý je dodávaný pre tohto odberateľa. Spoločnosť hodnotu zásob eviduje na samostatnom sklade 2375.

Zabezpečenie všetkých servisných prác charakteru IT, vrátane servisu a diagnostiky pracovných strojov z pohľadu informačných technológií je zabezpečené formou outsourcingu od spoločnosti Grimeton s.r.o.

Spoločnosť využíva operatívny leasing osobných vozidiel a dvoch vysokozdvížných vozíkov (bod J. 2.).

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Bod F) – odložená daňová pohľadávka
- Bod E. 9) – rezerva na zamestnanecké pôžitky
- Bod E. 5) – opravné položky k pohľadávkam

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a žiadny dlhodobý nehmotný majetok nebol vytvorený vývojom.

Odpisy dlhodobého nehmotného i hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia s prihliadnutím na predpis Skupiny Forbo. Skupina má stanovené hodnoty v CHF, spoločnosť vydáva ročne interný predpis s upresnením hodnoty podľa plánovaného Forbo kurzu CHF/EUR. Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku a to vo výške 5 rokov, lineárne odpisovanie a ročnú odpisovú sadzbu 20%. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok je ku dňu zostavenia účtovnej závierky v plnej výške odpísaný. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania na účet 518.

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.

Dlhodobým hmotným majetkom sa od 1. januára 2013 rozumejú zložky hmotného majetku, ktoré boli obstarané po 1. januári 2013 a ktorých doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a ocenenie vyššie ako 1 667 EUR (pri kurze 1,07 CHF/EUR výška stanovená pre Forbo Group 2 000 CHF) u majetku, ktorého zaradenie je na výrobnom stredisku a vyššie ako 833 EUR (1 000 CHF) u majetku zaradeného na nevýrobné stredisko. Tieto hodnoty sa pre rok 2015 nemenili vzhľadom k nevýznamným zmenám v kurze CHF/EUR, pre rok 2016 boli stanovené smernicou na hodnotu 1 700 EUR a 934 EUR pre majetok na nevýrobnom stredisku.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako uvedené hodnoty s rozdelením podľa charakteru strediska, sa účtuje na t'archu účtu zásob.

Spoločnosť k 1. januáru 2006 prehodnotila odpisové sadzby strojov a výrobných zariadení v nadväznosti na jeho využitie a opotrebenie a zmenila sa z 5 na 8 rokov. Od 1. januára 2013 spoločnosť ustanovila pre odpis dopravných prostriedkov predkladanú dobu používania 5 rokov pre každé vozidlo obstarané po tomto termíne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	20	Lineárna	5
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	8	Lineárna	12,5
Dopravné prostriedky	3/5	Lineárna	33,33/20
Pracovné vozíky ProLink a ručný Lis i.č. 500553	6	Lineárne	16,67
Prostriedky výpočtovej techniky	5	Lineárne	20
Teploměry a snímače teploty, Skartovačky, vybavenie kancelárii	4	Lineárne	25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť nadobúda zásoby len obstaraním, zásoby nevytvára vlastnou činnosťou.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 4.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok, pričom sa pohľadávky posudzujú individuálne.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka vo výške 100 %, pričom sa hodnota pohľadávky nediskontuje. Opravná položka sa môže vytvárať i individuálne k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti i menej ako jeden, ak existuje riziko alebo pochybnosť jej splatenia.

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

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpanú dovolenku a nevyplatené bonusy vrátane odvodov, na očakávané náklady v súvislosti s účtovnou závierkou a ostatné služby, ktoré spoločnosť predpokladá, že vznikli v roku 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Počet zamestnancov, na ktorých sa program odstupného vzťahuje	266
Fluktuácia	22,7 %
Diskontná sadzba	0,72 %
Dlhodobá inflácia	0%

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

18. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

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

19. Porovnateľné údaje

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

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY
1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia a zničenia v dôsledku požiaru, výbuchu, úderu blesku, nárazu lietadla, nárazu vozidla, dymu a aerodynamického tresku, povodní, zemetraseníu a lavíne až do výšky 19 429 292 EUR, pričom zmluva je platná do 31. marca 2017. Poistná zmluva platná do 31. marca 2016 bola vo výške 19 281 292 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách spolu s dlhodobým hmotným majetkom na stranách 21 a 22.

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

Spoločnosť nevykladala na výskum a vývoj žiadne náklady.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 žiadny dlhodobý finančný majetok.

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Forbo Siegling s.r.o.
Prehľad o pohybe neobehného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	904 598	6 180	0	0	910 778	440 115	50 469	0	0	490 584	464 483	420 194
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	9 588 389	280 159	26 702	0	9 841 846	8 328 567	320 195	25 212	0	8 623 550	1 259 822	1 218 296
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	125 168	368 946	0	-286 339	207 775	0	0	0	0	125 168	207 775	207 775
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	96 968	0	-63 438	33 530	0	0	0	0	0	33 530	33 530
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 618 155	752 253	26 702	-349 777	10 993 929	8 768 682	370 664	25 212	0	9 114 134	1 849 473	1 879 795
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobehný majetok spolu	10 691 251	752 253	26 702	-349 777	11 067 025	8 841 778	370 664	25 212	0	9 187 230	1 849 473	1 879 795

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Forbo Siegling s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	907 367	2 857	5 626	0	904 598	393 042	52 699	5 626	0	440 115	514 325	464 483
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	9 458 742	105 663	32 605	56 589	9 588 389	8 036 767	324 405	32 605	0	8 328 567	1 421 975	1 259 822
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	56 589	125 168	0	-56 589	125 168	0	0	0	0	0	56 589	125 168
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 422 698	233 688	38 231	0	10 618 155	8 429 809	377 104	38 231	0	8 768 682	1 992 889	1 849 473
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	10 495 794	233 688	38 231	0	10 618 155	8 502 905	377 104	38 231	0	8 841 778	1 992 889	1 849 473

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť v roku 2016, ani v roku 2015 netvorila opravnú položku k zásobám. Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 284	0	0	0	6 284
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	6 284	0	0	0	6 284

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 7 9 6 9 6

DIČ 2 0 2 1 8 0 3 7 7 3

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 592 969	5 117 929
Pohľadávky po lehote splatnosti	119 697	-39 735
Spolu	6 712 666	5 078 194

Žiadne pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	2 045 445	3 447 297
– odpočítateľné	2 045 445	3 447 297
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	429 543	758 405
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	429 543	758 405

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	429 543
Stav k 31. decembru 2015	758 405
Zmena	-328 862
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	328 862
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 7 9 6 9 6

DIČ 2 0 2 1 8 0 3 7 7 3

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	2 689	3 799
Predplatné	3 824	2 339
Ostatné	2 659	1 333
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	9 172	7 471
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	9 172	7 471

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 15 281 639 EUR (k 31. decembru 2015: 15 281 639 EUR).

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 664 957 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	33 248
Úhrada straty minulých období	631 709
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	664 957

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 726 877 EUR rozhodne jediný spoločník, štatutárny orgán navrhuje:

- prídel do rezervného fondu 36 344 EUR,
- prevod na úhradu straty minulých období 690 533 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	143 959	12 533	2 331	0	154 161
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	143 959	12 533	2 331	0	154 161
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	143 959	12 533	2 331	0	154 161
Krátkodobé rezervy, z toho:	233 532	286 334	210 434	23 098	286 334
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	123 530	166 448	123 530	0	166 448
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	123 530	166 448	123 530	0	166 448
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 025	16 025	16 025	0	16 025
Odmeny pracovníkom	82 347	85 492	68 008	14 339	85 492
Iné	11 630	18 369	2 871	8 759	18 369
	110 002	119 886	86 904	23 098	119 886

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania považuje za daňovo neuznatelnú rezervu a k 31. decembru 2015 ako aj k 31. decembru 2016 je vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

11. Záväzky

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	615 230	406 874
Záväzky v lehote splatnosti	1 281 311	878 475
	1 896 541	1 285 349

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124 745	124 745	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 403 139	1 403 139	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	204 271	204 271	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	129 367	129 367	0	0
Daňové záväzky a dotácie	33 868	33 868	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 151	1 151	0	0
	1 896 541	1 896 541	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	80 310	80 310	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	886 610	886 610	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	177 353	177 353	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	111 307	111 307	0	0
Daňové záväzky a dotácie	28 085	28 085	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 684	1 684	0	0
	1 285 349	1 285 349	0	0

Záväzky k 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 nie sú kryté záložným právom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	2 731	2 301
Tvorba na ťarchu nákladov	15 714	13 909
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-15 451	-13 479
Stav k 31. decembru	2 994	2 731

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

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery					
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné platobné karty	EUR	19 mesačne	<u>606</u>	<u>606</u>	<u>770</u>
			<u>606</u>	<u>606</u>	<u>770</u>
Spolu			<u>606</u>	<u>606</u>	<u>770</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 060 876			864 151		
z toho teoretická daň 22 %		233 393	22,00 %		190 113	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	162 530	35 757	3,37 %	182 426	40 134	4,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 207 350	-265 617	-25,04 %	-1 033 410	-227 350	-26,31 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	16 056	3 533	0,33 %	13 167	2 897	0,34 %
Splatná daň		5 137	0,33 %		3 594	0,34 %
Odložená daň		328 862	31,00 %		195 600	22,63 %
Celková vykázaná daň		333 999	31,33 %		199 194	22,97 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22%), pri odloženej dani je kalkulovaná daň z príjmu pre rok 2017 vo výške 21%.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky	0	0
	0	0
Tovar		
Pásky	1 986 150	1 772 585
	1 986 150	1 772 585
Služby		
Služby konfekcie	11 135 648	9 515 060
Ostatné	55 988	69 061
	11 191 636	9 584 121
Spolu	13 177 786	11 356 706

15. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj materiálu a strojov	950	3 528
Prebytky z materiálu zistené pri inventarizácii	272	1 668
Fakturácia IC služieb - ostatné	39 413	33 405
Náhrada nákladov a škôd	1 772	2 888
Predaj odpadu	7 963	7 144
Odpis záväzkov a náhrada pri exekúcii pohľadávok	0	322
Ostatné	59 318	24 847
Spolu	109 688	73 802

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne

0	0
---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	3 047 371	2 736 997
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	779 100	688 188
Zdravotné poistenie	281 493	257 291
Sociálne zabezpečenie	219 723	208 372
Spolu	4 327 687	3 890 848

17. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 408	8 355
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	871	235
Spolu	2 279	8 590

18. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	3	6
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	3	6

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 7 9 6 9 6

DIČ 2 0 2 1 8 0 3 7 7 3

19. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Doprava	1 910 388	1 876 351
Nájomné	793 351	637 358
Prenájom (lizing)	81 677	74 850
Náklady na inzerciu, reklamu	700	69
Právne a ekonomické poradenstvo	30 250	31 789
Audit	8 700	9 106
Náklady na IT	339 560	298 231
Strážna služba	110 201	90 178
Trade poplatky a HQ poplatky	110 513	98 339
Cestovné	20 432	20 824
Opravy a udržovanie	303 409	100 597
Personálne agentúry	275 695	64 481
Iné	388 635	252 148
Spolu	4 373 511	3 554 321

20. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj majetku	542	389
Manká a škody	4 780	1 112
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	77	3 063
Poistenie	11 414	11 516
Zaplatená DPH v zahraničí	16 284	0
Iné	381	56
Spolu	33 478	16 136

21. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	4 030	5 352
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 878	8 228
Spolu	13 908	13 580

22. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Bankové poplatky	5 751	5 272
Iné	0	0
Spolu	5 751	5 272

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

23. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	8 700	9 106
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	8 700	9 106

24. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	CELKOM		Poskytovanie služieb		Predaj tovaru		Iné výnosy	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	1 462 429	1 473 171	55 988	68 963	1 406 441	1 404 208	0	0
Skupina Forbo	11 148 213	9 524 404	11 135 648	9 515 060	12 565	9 344	0	0
EÚ okrem Skupiny	567 144	359 131	0	98	567 144	359 033	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0
Čistý obrat celkom	13 177 786	11 356 706	11 191 636	9 584 121	1 986 150	1 772 585	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
1. Podmienené záväzky a majetok

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky ani majetok.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má všetky výrobné i administratívne priestory (20 141 m²; v roku 2015: 15 645 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2024 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Spoločnosť platí mesačne vopred.

Na operatívny prenájom automobilov sú uzatvorené zmluvy s dobou platnosti 3 alebo 4 roky. Spoločnosť má ďalej v operatívnom leasingu dva vysokozdvížne vozíky, jednej s platnosťou na 5 rokov a druhý operatívny leasing je predĺžený na ďalší rok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine Forbo, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Poskytnutie služieb	0	1 673
Predaj materiálu a tovaru	0	0
Výnosy spolu	0	1 673

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup materiálu a tovaru	83 161	54 663
Nákup majetku	0	2 750
Nákupy spolu	83 161	57 413

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 863	358
Záväzky spolu	2 863	358

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup materiálu a tovaru	1 267 266	1 310 037
Nákup služieb	449 325	382 896
Nákup majetku	25 300	50 539
Iné - TM	25 282	40 782
Nákupy spolu	1 767 173	1 784 254

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 7 9 6 9 6

DIČ 2 0 2 1 8 0 3 7 7 3

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj materiálu a tovaru	12 565	10 688
Predaj služieb	11 135 648	9 546 595
Predaj majetku	0	3 077
Iné	39 413	0
Výnosy spolu	11 187 626	9 560 360

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

	2016	2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 224 093	884 604
Poskytnuté pôžičky	4 906 634	3 753 868
Majetok spolu	6 130 727	4 638 472
Záväzky z obchodného styku	121 882	79 988
Záväzky spolu	121 882	79 988

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 a 2015 bol 3.

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

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	188 676	184 754
Spolu	188 676	184 754

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

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 nevyplácala žiadne odmeny členom štatutárneho orgánu spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	15 281 639	0	0	0	15 281 639
Základné imanie	15 281 639	0			15 281 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	255 413	0	0	33 248	288 661
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	255 413	0	0	33 248	288 661
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 057 528	0	0	631 709	-9 425 819
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 057 528	0	0	631 709	-9 425 819
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	664 957	726 877	0	-664 957	726 877
Spolu	6 144 481	726 877	0	0	6 871 358

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	15 281 639	0	0	0	15 281 639
Základné imanie	15 281 639	0	0	0	15 281 639
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	215 711	0	0	39 702	255 413
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	215 711	0	0	39 702	255 413
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 811 851	0	0	754 323	-10 057 528
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 811 851	0	0	754 323	-10 057 528
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	794 025	664 957	0	-794 025	664 957
Spolu	5 479 524	664 957	0	0	6 144 481

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	307 617	1 043 700
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	3	6
Zaplatená daň z príjmov	-2 773	-5 434
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	304 847	1 038 272
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	304 847	1 038 272
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-252 998	-233 686
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	3 077
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-252 998	-230 609
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	-819 373
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-164	91
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-164	-819 282
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 51 685	 -11 619
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	25 759	37 378
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	77 444	25 759

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 060 873	864 432
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	372 154	377 103
Opravná položka k pohľadávkam	0	-2 673
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	63 004	35 982
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-3 077
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 496 031</u>	<u>1 271 767</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 638 537	-368 832
Úbytok (prírastok) zásob	-11 854	-1 093
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	461 977	141 858
Peňažné toky z prevádzky	<u>307 617</u>	<u>1 043 700</u>

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.