

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO									
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

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

ZKW Slovakia s.r.o.
Bedziarska cesta 679/375
956 31 Krušovce

Spoločnosť ZKW Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. júna 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 27. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka 18427/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- výroba elektrických strojov a prístrojov (mimo vyhradených),
- výroba osvetľovacej techniky,
- výroba strojov a prístrojov na výrobu osvetľovacej techniky,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení.

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 dňa 15. 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 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ZKW Group GmbH, Rottenhauser StraÙe 8, A-3250 Wieselburg, Rakúska republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 2 238 (v účtovnom období 2015 bol 1 439).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 2 318, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 1 656 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. júna 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

B. 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). K 31. decembru 2016 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 33 811 tis. €. Spoločnosť k tomuto dátumu vykazuje kladné vlastné imanie 70 989 tis. €. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude mať k dispozícii dostatok finančných prostriedkov na pokrytie krátkodobých záväzkov. Na základe tejto skutočnosti je účtovná závierka Spoločnosti zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti Spoločnosti.

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

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o operatívnom prenájme osobných automobilov a manipulačnej techniky.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať prvým dňom v mesiaci zaradenia do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO								
	2	0	2	2	2	3	1	7	8

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

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	3 až 40 rokov	lineárna	33,3 až 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 25 rokov	lineárna	33,3 až 4,0
Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25
Inventár	3 až 10 rokov	lineárna	33,3 až 10
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť 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 B.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. 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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob (prispôbte podľa skutočnosť). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO								
	2	0	2	2	2	3	1	7	8

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

zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

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 B.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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. 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.

11. Rezervy

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

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

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného odchodu do dôchodku zamestnancov za použitia poistno-matematických metód.

Rezerva na záručné reklamácie

Rezerva na záručné reklamácie bola vytvorená na predpokladané reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako súčet odhadovaných nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (rezerva sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb) a tých reklamácií, o ktorých už Spoločnosť dostala informáciu od zákazníka. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2017.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevufakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO								
	2	0	2	2	2	3	1	7	8

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

12. Opravné položky

Účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zásobám materiálu, polotovarov a výrobkov v nadväznosti na obrátkovosť zásob:
Obrátkovosť 1,11 – 1,25 – tvorba opravnej položky vo výške 25%
Obrátkovosť 1,00 – 1,10 – tvorba opravnej položky vo výške 50%
Obrátkovosť 0,76 – 0,99 – tvorba opravnej položky vo výške 75%
Obrátkovosť 0,50 – 0,75 – tvorba opravnej položky vo výške 90%
Obrátkovosť < 0,50 – tvorba opravnej položky vo výške 100%
- k zásobám polotovarov, tovarov a výrobkov v nadväznosti na čistú realizačnú hodnotu:
Pokiaľ je čistá realizačná hodnota nižšia než účtovná hodnota týchto zásob, tvorí sa opravná položka vo výške tohto rozdielu. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Do výpočtu OP k zásobám sa nezapočítavajú diely ktoré sú v sklade menej ako 1 rok.

Do výpočtu OP k zásobám na nezapočítavajú diely, ktoré mali v roku 2016 väčší príjem ako počiatočná hodnota.

Do výpočtu OP k zásobám na nezapočítavajú diely, ktoré mali v roku 2016 väčšiu spotrebu ako počiatočná hodnota.

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.

14. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vykázať 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva SR č. 26/2012 z 22. októbra 2012 poskytnutá Investičná pomoc na realizáciu investičného zámery „Rozšírenie existujúceho podniku na výrobu svetlometov pre automobilový priemysel“ vo výške 20 120 000 € vo forme úľavy na dani z príjmu za predpokladu vytvorenia minimálne 520 nových pracovných miest a investície v celkovej výške minimálne 50,3 mil. €.

Spoločnosť v roku 2016 pokračovala v realizácii predmetného projektu, v rámci ktorého uskutočnila investíciu do budov, strojov, prístrojov a zariadení od roku 2012 do konca roku 2016 v celkovej výške 59,23 mil. €. Projekt bol ukončený 31.12.2016 tak, ako bolo aj plánované v predložennom investičnom zámere na MH SR.

Spoločnosti bola na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva č. 11/2010, resp. zmeny tohto rozhodnutia č. 2/2012 zo dňa 2. marca 2012 poskytnutá dotácia vo výške 290 722 € na obstaranie majetku a príspevok na vytvorené nové pracovné miesta vo výške 302 415 €. Obstarávacia cena majetku bola 1 509 254,47 €. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z predmetného majetku.

Poskytnutie dotácie na novovytvorené pracovné miesta bolo podmienené udržaním pracovných miest, na ktoré bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov od ukončenia projektu. Dotácia sa zúčtovala do výnosov z hospodárskej činnosti v predchádzajúcich obdobiach, kedy došlo k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý 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.

18. Cudzía mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

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

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

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

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

19. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

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.

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.

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

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

C. 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 v roku 2016 pokračovala v realizácii projektu „Rozšírenie výrobného závodu“, v rámci ktorého uskutočnila investíciu do budov, strojov, prístrojov a zariadení v celkovej výške 7,80 mil. €. Tento projekt bol ukončený 31.12.2016. Spoločnosť uskutočnila investíciu do technológií a budov v rámci tohto projektu v celkovej výške 59,23 mil. €.

Spoločnosť v roku 2016 zrealizovala investície do obstarania budov a technológií v celkovej výške 15,13 mil. €, z toho transakcie so spriaznenými osobami predstavovali hodnotu 561 tis. €.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2016	2015	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné, povinné zmluvné poistenie	215 827	215 827	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava
Zodpovednosť za škodu spôsobenú činnosťou	Všeobecná zodpovednosť a zodpovednosť za vadný výrobok	1 000 000	1 000 000	HDI
Poistenie prepravy	Poistenie prepravy	1 500 000	1 500 000	HDI
All Risk	poistenie proti živelným pohromám	135 555 698	135 555 698	Allianz AG

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>31. december 2016</i>
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>31. december 2016</i>
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, z toho:	
Pozemky	712 845
Budovy	27 127 101

V nadväznosti na Uznesenie Okresného súdu Topoľčany č. 8Cb/166/2010-871 vo veci predbežného opatrenia o nenakladaní s nehnuteľnosťami je v liste vlastníctva spoločnosti uvedená poznámka o doručení tohto uznesenia. Toto nie je právoplatné. Nenakladanie s nehnuteľnosťami sa vzťahuje na predaj, darovanie, zmenu, zriadenie záložného práva alebo vecného bremena, uskutočnenie zabezpečovacieho prevodu práva, prenájom, vypožičanie čo i len časti týchto nehnuteľností. Vid' aj bod F. 1.

Vzťahuje sa na nasledovné nehnuteľnosti: pozemky v hodnote 712 845 € a budovy v zostatkovej hodnote k 31. decembru 2016 27 127 101 €.

3	6	6	5	7	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

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

ZKW Slovakia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné oceňenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				31.12.2016				Opravy/Opravné položky				31.12.2016				Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	EUR	EUR	EUR	EUR	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	EUR	EUR	EUR	EUR	31.12.2015	31.12.2016
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 194 095	97 381	0	1 734	1 293 210	1 293 210	0	0	941 709	173 008	0	0	1 114 717	252 386	178 493	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1 734	0	0	-1 734	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 734	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 195 829	97 381	0	0	1 293 210	1 293 210	0	0	941 709	173 008	0	0	1 114 717	254 120	178 493	0	0	0
Pozemky	1 734 789	0	0	0	1 734 789	1 734 789	0	0	0	0	0	0	0	1 734 789	1 734 789	0	0	0
Stavby	33 221 688	1 090 526	0	74 746	34 386 960	34 386 960	0	0	5 963 392	1 296 467	0	0	7 259 859	27 258 296	27 127 101	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	69 126 387	7 608 631	95 955	10 329 180	86 968 243	86 968 243	0	0	30 964 922	9 274 006	86 054	13 430	40 166 304	38 161 465	46 801 939	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	22 442 233	5 391 009	0	-4 996 539	22 836 702	22 836 702	0	0	720 668	1 562 211	0	-13 430	2 269 449	21 721 565	20 567 253	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	5 463 881	1 040 114	0	-5 407 387	1 096 608	1 096 608	0	0	0	0	0	0	0	5 463 881	1 096 608	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	131 988 978	15 130 280	95 955	0	147 023 302	147 023 302	0	0	37 648 982	12 132 684	86 054	0	49 695 612	94 339 996	97 327 690	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou väznenosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetok spolu	133 184 807	15 227 661	95 955	0	148 316 512	148 316 512	0	0	38 590 691	12 305 693	86 054	0	50 810 329	94 594 116	97 506 183	0	0	0

3	6	6	5	7	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

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

ZKW Slovakia, spol. s r. o.
Prehľad o pohýbe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	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
Sobér	1 057 944	136 151	0	0	745 079	196 630	0	0	941 709	312 865	252 386	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	1 734	0	0	0	0	0	0	0	0	1 734	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 057 944	137 885	0	0	745 079	196 630	0	0	941 709	312 865	254 120	0
Prozemy	1 090 255	370 997	0	273 537	0	0	0	0	0	1 090 255	1 734 789	0
Stavby	32 363 845	596 030	7 475	269 288	4 727 009	1 238 199	1816	0	5 963 392	27 636 836	27 258 296	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	52 837 322	10 799 544	118 033	5 607 554	23 159 042	7 839 474	33 594	0	30 964 922	29 678 280	38 161 465	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	16 660 751	6 916 703	0	-1 135 221	0	720 668	0	0	720 668	16 660 751	21 721 565	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	5 587 231	4 891 808	0	-5 015 158	0	0	0	0	0	5 587 231	5 463 881	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	108 539 404	23 575 082	125 508	0	27 886 051	9 798 341	35 410	0	37 648 982	80 653 353	94 339 996	0
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 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 predávky 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	109 597 348	23 712 967	125 508	0	28 631 130	9 994 971	35 410	0	38 590 691	80 966 218	94 594 116	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

3. Zásoby

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

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Stav k 1.1.2016</i>	<i>Tvorba (zvýšenie)</i>	<i>Zúčtovanie (zrušenie)</i>	<i>Zúčtovanie (použitie)</i>	<i>Stav k 31.12.2016</i>
Materiál	35	1 923 609	441 773	0	1 314 400	1 050 982
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36	242 555	0	0	154 755	87 800
Výrobky	37	88 432	197 465	0	28 227	257 670
Zvieratá	38	0	0	0	0	0
Tovar	39	700 000	49 936	700 000	0	49 936
Poskytnuté preddavky	40	0	0	0	0	0
Spolu	34	2 954 596	689 174	700 000	1 497 382	1 446 388

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	24 568 193
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016	23 669 855
Zisk vykázaný k 31. decembru 2016	898 338
Suma prijatých preddavkov	606 990
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	18 851 624

5. Pohľadávky

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

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1.1.2016</i>	<i>Tvorba (zvýšenie)</i>	<i>Zúčtovanie (zrušenie)</i>	<i>Zúčtovanie (použitie)</i>	<i>Stav k 31.12.2016</i>
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	139 810	0	0	0	139 810
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	697 408	2 565 334	92 103	449 348	2 721 291
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	837 218	2 565 334	92 103	449 348	2 861 101

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	46 191 549	26 877 692
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 931 867	4 321 974
Spolu	56 123 416	31 199 666

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		
– odpočítateľné	18 881 341	23 164 123
– zdaniteľné	-4 979 735	-4 428 069
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	2 919 337	4 121 932
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 919 337	4 121 932

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	2 919 337
Stav k 31. decembru 2015	4 121 932
Zmena	-1 202 595
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 202 595
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Položka	Riadok	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	75	1 869 328	2 533 085
poistenie motorových vozidiel		0	41
poplatok zákazníci		1 866 062	2 530 638
ostatné		3 266	2 406
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76	824 524	1 039 703
poistenie motorových vozidiel		10 079	9 610
poistenie majetku		10 284	9 000
poplatok zákazníci		731 640	978 390
ostatné		72 521	42 703
Príjmy budúcich období dlhodobé:	77	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	78	697	0
ostatné		697	0
Spolu	74	2 694 549	3 572 788

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 4 850 495 € (k 31. decembru 2015: 4 850 495 €).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 8 668 727 € bol rozdelený takto:

	EUR
Úhrada časti zisku spoločníkovi	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	8 668 727
Spolu	8 668 727

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 14 264 330 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 14 264 330 €.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

9. Rezervy

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

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1.1.2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Presun</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31.12.2016</i>
Dlhodobé rezervy	2 189 590	776 556	0	0	0	2 966 146
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	0	0	0	0	0	0
<i>z toho:</i>						
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	2 189 590	776 556	0	0	0	2 966 146
<i>z toho:</i>						
Rezerva odchodné zamestnanci	489 176	0	0	0	0	489 176
Nevyfakturované služby (Náklady na vývoj nad 12 mesiacov)	1 700 414	776 556	0	0	0	2 476 970
Krátkodobé rezervy	17 570 932	3 577 561	0	11 539 570	736 661	8 872 262
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	850 119	758 962	0	850 119	0	758 962
<i>z toho:</i>						
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	850 119	758 962	0	850 119	0	758 962
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	16 720 813	2 818 599	0	10 689 451	736 661	8 113 300
<i>z toho:</i>						
Rezerva na záručné opravy	4 151 296	1 148 245	0	945 265	736 661	3 617 615
Rezerva cenové rozdiely zákazníci	456 456	321 226	0	3 822	0	773 860
Rezerva dobropis, záruka zákazníci	600 000	600 000	0	600 000	0	600 000
Ostatné - úroky z omeškania	1 079 159	164 230	0	0	0	1 243 389
Nevyfakturované služby (Náklady na vývoj do 12 mesiacov)	10 365 372	473 095	0	9 072 724	0	1 765 743
Ostatné	68 530	111 803	0	67 640	0	112 693

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1.1.2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Presun</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31.12.2015</i>
Dlhodobé rezervy	1 305 049	915 522	0	0	30 981	2 189 590
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	1 063 237	637 177	-1 700 414	0	0	0
<i>z toho:</i>						
Nevyfakturované služby (Náklady na vývoj nad 12 mesiacov)	1 063 237	637 177	-1 700 414	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	241 812	278 345	1 700 414	0	30 981	2 189 590
<i>z toho:</i>						
Rezerva odchodné zamestnanci	241 812	278 345	0	0	30 981	489 176
Nevyfakturované služby (Náklady na vývoj nad 12 mesiacov)	0	0	1 700 414	0	0	1 700 414
Krátkodobé rezervy	8 370 188	15 000 912	0	5 800 168	0	17 570 932
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	6 217 782	9 816 789	-10 365 372	4 819 080	0	850 119
<i>z toho:</i>						
Nevyfakturované služby (Náklady na vývoj do 12 mesiacov)	5 893 074	9 072 724	-10 365 372	4 600 426	0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	324 708	744 065	0	218 654	0	850 119
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	2 152 406	5 184 123	10 365 372	981 088	0	16 720 813
<i>z toho:</i>						
Rezerva na záručné opravy	799 987	4 095 432	0	744 123	0	4 151 296
Rezerva cenové rozdiely zákazníci	380 663	256 380	0	180 587	0	456 456
Rezerva dobropis, záruka zákazníci	56 313	600 000	0	56 313	0	600 000
Ostatné - úroky z omeškania	915 378	163 781	0	0	0	1 079 159
Nevyfakturované služby (Náklady na vývoj do 12 mesiacov)	0	0	10 365 372	0	0	10 365 372
Ostatné	65	68 530	0	65	0	68 530

Rezervy na nevyfakturované dodávky služieb vo výške 6 956 311 € boli v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázané ako krátkodobé zákonné rezervy. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 tieto rezervy považujú za daňovo neuznatelné rezervy, a preto sú k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2016 vykázané ako krátkodobé ostatné rezervy.

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

Rezerva vo výške 3 617 615 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako súčet odhadovaných nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (rezerva sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb) a tých reklamácií, o ktorých už Spoločnosť dostala informáciu od zákazníka. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2017.

Rezerva na úroky z omeškania vo výške 1 243 389 € bola vytvorená na očakávané vyúčtovania úrokov z omeškania v nadväznosti na zmluvne dojednané podmienky so spoločnosťou EURECS, s ktorou je vedený súdny spor.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

10. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 266 345	3 673 574
Závazky v lehote splatnosti	45 791 413	57 886 029
	49 057 758	61 559 603

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 740 739	17 740 739	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	27 455 254	27 455 254	0	0
Čistá hodnota zákazky	543 428	543 428	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 802 507	1 802 507	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	1 140 580	1 140 580	0	0
Daňové záväzky a dotácie	250 724	250 724	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	124 526	124 526	0	0
	49 057 758	49 057 758	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

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	14 446 387	14 446 387	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	38 404 084	38 404 084	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	6 400 000	6 400 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 250 644	1 250 644	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	795 780	795 780	0	0
Daňové záväzky a dotácie	235 781	235 781	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	26 927	26 927	0	0
	61 559 603	61 559 603	0	0

10.1. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Ako nevyfakturované dodávky eviduje Spoločnosť záväzok voči spoločnosti EURECS, ktoré sú predmetom súdneho sporu s uvedenou spoločnosťou.

V nadväznosti na Uznesenie Okresného súdu Topoľčany č. 8Cb/166/2010-871 vo veci predbežného opatrenia o nenakladaní s nehnuteľnosťami je v liste vlastníctva spoločnosti uvedená poznámka o doručení tohto uznesenia. Toto nie je právoplatné.

Nenakladanie s nehnuteľnosťami sa vzťahuje na predaj, darovanie, zmenu, zriadenie záložného práva alebo vecného bremena, uskutočnenie zabezpečovacieho prevodu práva, prenajatie, vypožičanie či i len časti týchto nehnuteľností.

Vzťahuje sa na nasledovné nehnuteľnosti: pozemky v hodnote 712 845 € a budovy v zostatkovej hodnote k 31. decembru 2016 27 127 101 €. Vid' aj časť C.2. a F.1.

10.2. Odložený daňový záväzok (r. 117 súvahy)

Neaplikovateľné.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		3	6	6	5	7	9	1	3	
DIČ	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

10.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

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

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	46 567	19 305
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	154 751	85 454
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	154 751	85 454
Čerpanie sociálneho fondu	100 895	58 192
Konečný zostatok sociálneho fondu	100 423	46 567

11. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	Riadok	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé:	142	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	143	220 819	152 315
<i>provízie obchodným zástupcom</i>		41 602	76 562
<i>neuhradené úroky cash pooling</i>		179 217	75 728
<i>reklamácia zákazníci</i>		0	0
<i>ostatné</i>		0	25
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	144	39 682	52 641
<i>nedokončené projekty</i>		0	0
<i>dotácia</i>		39 682	52 641
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	145	12 752	13 074
<i>nedokončené projekty</i>		0	0
<i>dotácia</i>		12 752	13 074
Spolu	141	273 253	218 030

Na účtoch časového rozlíšenia – výnosy budúcich období evidovala Spoločnosť k 31. decembru 2016 dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku a na hospodársku činnosť v celkovej výške 52 641 €. Nárok na dotáciu bol zaúčtovaný vo výške 917 473 € v nadväznosti na rozhodnutie MH SR č. 11/2010 zo dňa 15. júna 2010. Dňa 2. marca 2012 bolo vydané rozhodnutie MH SR č. 2/2012 o schválení zmeny rozhodnutia č. 11/2010, ktorým bol celkový nárok na dotáciu znížený na 593 137 €. Časť tejto dotácie sa rozpustila do výnosov vo výške zodpovedajúcej výške nákladov na odpis majetku, ako aj nákladov na hospodársku činnosť a to v celkovej výške 540 496 €, z toho v roku 2016 vo výške 13 074 €.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2016	2015
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 058)</i>	908 791	1 115 248
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 059)</i>	1 202 595	-3 512 167
Daň z príjmov celkom	2 111 386	-2 396 919

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

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

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

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	16 375 716			6 271 808		
<i>z toho:</i>						
<i>teoretická daň 22%</i>		3 602 658	22,00%		1 379 798	22,00%
Daňovo neuznané náklady	16 836 114	3 703 945	22,62%	25 226 991	5 549 938	88,49%
Odpočítateľné položky	19 150 187	-4 213 041	-25,73%	6 580 108	-1 447 624	-23,08%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	370 684	-81 550	-1,30%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Úľava na dani z príjmov	11 249 314	-2 474 849	-15,11%	19 638 405	-4 320 449	-68,89%
Dodatočná daň za predchádzajúce obdobia	1 317 995	289 959	1,77%	158 955	34 970	0,56%
Daň platená zrážkou	545	120	0,00%	750	165	0,00%
Spolu	2 812 329	908 791	3,78%	4 909 602	1 115 248	17,22%
Splatná daň z príjmov		908 791	3,78%		1 115 248	17,22%
Odložená daň z príjmov		1 202 595	7,34%		-3 512 167	-56,00%
Celková daň z príjmov		2 111 386	11,12%		-2 396 919	-38,78%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	25 530	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka 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	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Svetlomety	309 507 718	205 145 499
	309 507 718	205 145 499
Tovar		
Nástroje	17 403 787	12 001 201
	17 403 787	12 001 201
Služby		
Náklady na vývoj	603 483	676 833
Zákazková výroba	24 568 194	12 921 628
	25 171 677	13 598 461
Spolu	352 083 182	230 745 161

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 2 792 637 € (v roku 2015 zníženie o 116 372 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 2 668 445 € (v roku 2015 zníženie o 651 039 €), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2016	31. 12. 2015	31. 12. 2014	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	2 470 022	1 456 008	3 567 794	1 014 014	-2 111 786
Hotové výrobky	<u>5 462 160</u>	<u>3 807 729</u>	<u>2 346 982</u>	<u>1 654 431</u>	<u>1 460 747</u>
Spolu	<u>7 932 182</u>	<u>5 263 737</u>	<u>5 914 776</u>	2 668 445	-651 039
Manká a škody				124 192	534 667
Reprezentačné				0	0
Dary				<u>0</u>	<u>0</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>2 792 637</u>	<u>-116 372</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
	EUR	EUR
Rozpustenie dotácie na obstaranie majetku	13 282	27 089
Zmluvné pokuty a penále	0	89 000
Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	145 328 712	64 309 457
Inventarizačné prebytky	299 369	860 535
Refakturácia nákladov	1 695 015	322 617
Iné	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>147 336 378</u>	<u>65 608 698</u>
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	28 618 690	15 837 599
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	9 980 742	5 595 326
Sociálne zabezpečenie	<u>1 732 387</u>	<u>1 270 061</u>
Spolu	<u>40 331 819</u>	<u>22 702 986</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

5. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	12 367	14 956
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	76 987	37 623
Spolu	89 354	52 579

6. 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 vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	631	816
Ostatné finančné výnosy	4	18
Spolu	635	834

7. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Opravy a údržba	2 039 421	1 049 316
Cestovné	953 904	638 267
Náklady na reprezentáciu	442 531	189 380
Provízie obchodným zástupcom	104 679	114 416
Náklady na vývoj	23 186 483	7 625 307
Náklady na externé poradenstvo	11 935 571	10 917 615
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 378 736	468 849
Technické služby	3 582 701	1 465 757
Prepravné služby	7 633 694	12 864 740
Náklady na reklamácie	5 554 471	3 153 266
Náklady na telefóny, vedenie dát	167 256	122 994
Náklady na nábor zamestnancov a personálne služby	5 674 392	4 275 599
Náklady na školenia zamestnancov	284 368	239 272
Externé opracovanie výrobkov	485 403	621 656
Nájomné	859 767	568 103
Licencie	197 257	215 824
Ostatné služby	47 009	529 720
Spolu	69 527 643	45 060 081

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Manká a škody	808 247	2 430 892
Dary	80 500	150 000
Ostatné náhrady škôd	0	-257 792
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 115 986	435 465
Tvorba a zúčtovanie rezerv	1 570 143	4 044 387
Odpis pohľadávok - ostatné	40 715	63 632
Odpis pohľadávok - faktoring	145 328 712	64 309 457
Zmluvné pokuty	183 535	166 547
Poistenie	142 811	63 408
Zost.cena predaného dlhod.majetku a predaného materiálu	5 209 892	3 169 701
Iné	130 166	110 346
Spolu	<u>155 610 707</u>	<u>74 686 043</u>

9. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	18 186	17 641
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 138	976
Spolu	<u>19 324</u>	<u>18 617</u>

10. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákladové úroky - Cashpool	608 848	319 509
Nákladové úroky - Faktoring	174 291	57 738
Bankové poplatky	36 915	22 473
Iné	0	0
Spolu	<u>820 054</u>	<u>399 720</u>

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	46 800	31 500
Iné uisťovacie služby	8 000	12 900
Ostatné neauditorské služby	4 800	30 780
Daňové poradenstvo	0	0
Spolu	<u>59 600</u>	<u>75 180</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

12. Čistý obrat

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Tržby za vlastné výrobky	309 507 718	205 145 499
Tržby z predaja služieb	603 483	676 833
Tržby za tovar	17 403 787	12 001 201
Výnosy zo zákazky	24 568 194	12 921 628
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	352 083 182	230 745 161

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Nemecká republika	Výrobky	137 626 293	108 999 188
	Tovar	5 491 848	3 651 635
	Služby	554 620	132 212
	Zákazková výroba	13 153 724	9 878 470
	Spolu	156 826 485	122 661 505
Poľská republika	Výrobky	36 445 580	14 742 811
	Tovar	0	0
	Služby	0	0
	Zákazková výroba	0	0
	Spolu	36 445 580	14 742 811
Veľká Británia	Výrobky	31 519 800	6 599 077
	Tovar	6 952 434	649 000
	Služby	0	0
	Zákazková výroba	5 976	480 892
	Spolu	38 478 210	7 728 969
Iné	Výrobky	103 916 045	74 804 423
	Tovar	4 959 505	7 700 566
	Služby	48 863	544 621
	Zákazková výroba	11 408 494	2 562 266
	Spolu	120 332 907	85 611 876
Spolu	Výrobky	309 507 718	205 145 499
	Tovar	17 403 787	12 001 201
	Služby	603 483	676 833
	Zákazková výroba	24 568 194	12 921 628
	Spolu	352 083 182	230 745 161

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO								
	2	0	2	2	2	3	1	7	8

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

F. 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:

- V súčasnosti prebieha súdne konanie v právnej veci navrhovateľa - dodávateľa o zaplatenie 2 796 743,62 € s príslušenstvom. Spoločnosť podala proti platobnému rozkazu odpor. Návrh navrhovateľa považuje Spoločnosť za nedôvodný a dlh čo do dôvodu a výšky nebol uznaný. Spoločnosť je presvedčená, že súdny spor sa skončí v jej prospech. Náklady sa odhadujú vo výške približne 55 000 €. V súvislosti s týmto sporom Spoločnosť eviduje v účtovníctve záväzok vo výške 754 142 €.
- Spoločnosti bola na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva SR č. 26/2012 z 22. októbra 2012 poskytnutá Investičná pomoc na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie existujúceho podniku na výrobu svetlometov pre automobilový priemysel“ vo výške 20 120 000 € vo forme úľavy na dani z príjmu za predpokladu vytvorenia minimálne 520 nových pracovných miest a investície v celkovej výške minimálne 50,3 mil. € do konca roka 2016. Ak účtovná jednotka tieto podmienky nespĺní, bude musieť vyčerpané daňové úľavy vrátiť. Celková výška uplatnenej daňovej úľavy k 31. decembru 2015 predstavuje 12 634 525 €. Predpokladá sa, že za rok 2016 si Spoločnosť uplatní daňovú úľavu vo výške 2 474 849 €.

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 v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily. Zmluvy sú platné do 28. februára 2017.

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

Po 31. decembri 2016 nastali nasledovné udalosti, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

Zmena prokuristu Spoločnosti od 1. februára 2017.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Obchody medzi materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2016				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	0	75 202 559	16 122 312	0	0
Sesterské spoločnosti	1 244 723	8 810 370	56 836 509	4 145 123	0
Spolu	1 244 723	84 012 929	72 958 820	4 145 123	0

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2015				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	657 913	62 004 035	14 626 784	3 994 677	0
Sesterské spoločnosti	151 636	2 239 840	889 400	333 885	0
Spolu	809 549	64 243 875	15 516 183	4 328 562	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

<i>Spriaznená osoba / sesterská spoločnosť</i>		<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
KES		2016	2015
Nákup materiálu		9 532 875	5 802 173
Nákup tovaru		1 820	0
Nákup strojov a zariadení		134 741	147 665
Nákup služieb		18 556	1 110
Predaj výrobkov		68 398	46 825
Poskytnutie služieb		5 363	0
<i>Spriaznená osoba / sesterská spoločnosť</i>		<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
ZKW Dalian		2016	2015
Nákup materiálu		1 114 184	245 777
Nákup tovaru		171 174	275 695
Nákup služieb		39 553	0
Predaj materiálu		6 301	2 576
Predaj výrobkov		16 639	26 835
Poskytnutie služieb		0	257 649
<i>Spriaznená osoba / sesterská spoločnosť</i>		<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
ZKW Elektronik		2016	2015
Nákup materiálu		17 083 107	16 106 492
Nákup tovaru		1 489	0
Nákup strojov a zariadení		216 550	62 786
Nákup služieb		2 169 053	557 762
Poskytnutie služieb		0	0
<i>Spriaznená osoba / sesterská spoločnosť</i>		<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
ZKW Mexiko		2016	2015
Nákup materiálu		0	0
Nákup služieb		0	4 972
Predaj materiálu		43 175	0
Predaj výrobkov		2 567	0
Poskytnutie služieb		0	0
<i>Spriaznená osoba / sesterská spoločnosť</i>		<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
ZKW Lichtsysteme		2016	2015
Nákup materiálu		20 065 047	10 260 886
Nákup tovaru		1 175 715	1 919 625
Nákup služieb - opravy		152 319	60 666
Nákup služieb - poradenstvo		2 024 780	10 820 894
Nákup služieb - náklady na vývoj		622 278	9 294 484
Nákup služieb - ostatné		1 691 818	0
Nákup strojov a zariadení		209 709	300 798
Nákladové úroky z pôžičky		608 848	319 509
Predaj výrobkov		3 564 938	3 387 148
Predaj materiálu		354 411	429 291
Predaj tovarov		0	0
Predaj služieb		83 331	178 237
<i>Materská spoločnosť / ZKW Group</i>		<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		2016	2015
Nákup materiálu		578	0
Nákup služieb		16 121 734	0
Poskytnutie služieb		0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti sú zamestnancami materskej spoločnosti ZKW Group GmbH.

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

31. december 2016

Vlastné imanie sa v priebehu roka 2016 zvýšilo o 4 264 330 €.

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	4 850 495	0	0	0	4 850 495
Základné imanie	4 850 495	0			4 850 495
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	485 050	0	0	0	485 050
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	485 050	0	0	0	485 050
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	52 720 068	0	10 000 000	8 668 728	51 388 796
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 720 068	0	10 000 000	8 668 728	51 388 796
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 668 727	14 264 330	0	-8 668 728	14 264 330
Spolu	66 724 340	14 264 330	10 000 000	0	70 988 671

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

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

31. december 2015

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	4 850 495	0	0	0	4 850 495
Základné imanie	4 850 495	0			4 850 495
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	485 050	0	0	0	485 050
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	485 050	0	0	0	485 050
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	34 671 126	0	0	18 048 942	52 720 068
Nerozdelený zisk minulých rokov	34 671 126	0	0	18 048 942	52 720 068
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20 048 942	8 668 727	2 000 000	-18 048 942	8 668 727
Spolu	60 055 613	8 668 727	2 000 000	0	66 724 340

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	IČO		3	6	6	5	7	9	1	3
	2	0	2	2	2	3	1	7	8	3

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

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**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.

Peňažné ekvivalenty

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.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	16 375 716	6 271 808
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 638 571	11 632 844
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10 745 784	9 274 303
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-7 922 114	10 085 285
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 077 886	472 896
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	33 462	-8 600 131
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	783 139	377 247
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-631	-816
A.1.10.	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-76 987	-5 873
A.1.11.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 119	-15 522
A.1.12.	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	151	45 455
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-18 775 251	15 258 811
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-23 105 000	-13 511 894
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 211 000	31 791 356
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	9 540 749	-3 020 651
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	3 239 036	33 163 463
A.3.	Prijaté úroky (+)	631	816
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-1 415 976	-1 379 045
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 823 691	31 785 234
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-97 381	-137 885
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-15 130 280	-23 575 082
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 598	95 300
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-15 220 063	-23 617 667
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	30 688 416	-6 224 942
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30 688 416	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-6 224 942
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-679 650	-356 919
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-16 400 000	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	13 608 766	-6 581 861
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	212 394	1 585 706
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 905 143	1 313 564
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 117 537	2 899 270
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 289	5 873
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + F)	3 122 826	2 905 143