

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

EUROCAST Košice, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 14.11.2003. Dňa 12.03.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka č. 14717/V. Spoločnosť sídli v Košiciach, Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Slovenská republika, identifikačné číslo 36 577 707.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Odlievanie ocele, ľahkých kovov a ostatných neušľachtilých neželezných kovov
2. Výroba modelových zariadení z dreva a kovu
3. Výroba kovových výrobkov a polotovarov zo základných hutných materiálov
4. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	281	281
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka, z toho:	288	271
Počet vedúcich zamestnancov	23	22

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Silbitz Group GmbH, Silbitz, SRN	1 500 000	100	100	0
Spolu	1 500 000	100	100	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny Silbitz Group. Materskou spoločnosťou spoločnosti je spoločnosť Silbitz Group GmbH so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú zavierku za najväčšiu skupinu podnikov, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska spoločnosť, zostavuje spoločnosť Silbitz Group Beteiligungs GmbH so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, Spolková republika Nemecko. Konsolidovaná účtovná zavierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na ulici Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, SRN a na príslušnom obvodnom registrovom súde Jena, P.O.BOX 10 08 29, 077 08 Jena, SRN, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné zvierky.

Do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Silbitz Group GmbH sa k 31.12.2016 zahŕňajú okrem spoločnosti EUROCAST Košice aj spoločnosti:

- Silbitz Guss GmbH, so sídlom Dr.-Maruschky-Straße 2, 076 13 Silbitz, SRN
- ZGG - Zeitzer Guss GmbH, so sídlom Naumburger Str. 52, 067 12 Zeitz, SRN
- Immobilien-gesellschaft Silbitz Group GmbH & Co.KG

100% vlastníkom spoločnosti Silbitz Group Beteiligungs GmbH je od 1.9.2015 spoločnosť Glow Investment S.á.r.l., Luxemburg.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú zavierku, keďže nie je materskou spoločnosťou.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná zvierka.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 06.07.2016.

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

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

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	25%	rovnomerná
Softvér výrobný a ekonomický	5 rokov	20%	rovnomerná
Ocenené práva	4 roky	25%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	5%	rovnomerná
Stavby - siete	12 rokov	koef. 12	zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 18 rokov	5,50 - 25 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 - 16 rokov	6,42 - 25 %	rovnomerná
Ostatný dlhodobý majetok	4 - 16 rokov	6,42 - 25 %	rovnomerná
Modely	rôzna	14 - 72 mesiacov	časová

Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti sa s platnosťou od 01.01.2013 zmenila dĺžka odpisovania vybraného dlhodobého hmotného majetku, ktorý súvisí s výrobným procesom v spoločnosti a jeho opotrebovanie závisí priamo od výroby, množstva vyrobených výrobkov, dobou používania, zmennosťou a pod.. Z dôvodu hospodárskej krízy, zníženého dopytu po výrobkoch a nižších objednávok od zákazníkov je nižší aj objem vyrobených výrobkov a z tohto dôvodu dlhodobý hmotný majetok nie je opotrebovaný tak rýchlo, ako bolo predpokladané v čase jeho zaradenia do používania. Preto vedenie spoločnosti rozhodlo o predĺžení odpisovania majetku o 30% pôvodnej dĺžky odpisovania. Z uvedeného dôvodu boli zmenené aj predpokladaná doba používania a ročná odpisovaná sadzba.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Dlhodobé a krátkodobé úvery a pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver, resp. pôžičku sa považuje aj časť dlhodobých úverov, resp. pôžičiek, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Rezerva na odmeny pri pracovných a životných jubileách predstavuje pomernú časť odmeny každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, oceňovacích rozdielov z precenenia pri zlúčení a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť nevytvárala rezervný fond pri svojom vzniku. Rezervný fond sa dopĺňa každoročne povinne o sumu vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej zavierke, a to až do času, kedy výška rezervného fondu dosiahne výšku 10 % základného imania.

Spoločnosť v rámci zlúčenia prevzala oceňovací rozdiel z precenenia dlhodobého majetku na reálnu hodnotu vo výške 3 829 834 EUR (115 MSKK).

Transakcie v cudzích menách

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.

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

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

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine a odkupnej cene. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Sadzba dane z príjmov právnických osôb platná v rokoch 2015 a 2016 je 22 %. Od 01.01.2017 platí sadzba dane z príjmov právnických osôb znížená na 21 %.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V účtovnom období 2016 a 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		407 399	3 457					410 856
Prírastky		17 670						17 670
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	425 069	3 457	0	0	0	0	428 526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		359 000	3 457					362 457
Prírastky		19 007						19 007
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	378 007	3 457	0	0	0	0	381 464
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	48 399	0	0	0	0	0	48 399
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 062	0	0	0	0	0	47 062

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		373 346	3 457					376 803
Prírastky		34 053						34 053
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	407 399	3 457	0	0	0	0	410 856
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		340 018	3 457					343 475
Prírastky		18 982	0					18 982
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	359 000	3 457	0	0	0	0	362 457
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 328	0	0	0	0	0	33 328
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 399	0	0	0	0	0	48 399
Dlhodobý nehmotný majetok				Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				0				

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so žiadnym dlhodobým nehmotným majetkom.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 124	4 929 391	11 103 911			2 275 394	478 443		21 075 263
Prírastky		320 132	655 022			135 910	443 595	1 276	1 555 935
Úbytky			-129 540			-38 886			-168 426
Presuny		61 735	394 124				-455 859		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 124	5 311 258	12 023 517	0	0	2 372 418	466 179	1 276	22 462 772
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 883 346	7 026 625			1 808 461			10 718 432
Prírastky		275 594	651 083			171 242			1 097 919
Úbytky		0	-129 540			-38 886			-168 426
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 158 940	7 548 168	0	0	1 940 817	0	0	11 647 925
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 833	144 962						165 795
Prírastky									0
Úbytky		-6 047	-23 787						-29 834
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 786	121 175	0	0	0	0	0	135 961
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 124	3 025 212	3 932 324	0	0	466 933	478 443	0	10 191 036
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 124	3 137 532	4 354 174	0	0	431 601	466 179	1 276	10 678 886

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 124	4 665 705	10 942 991			2 186 572	20 799		20 104 191
Prírastky		295 483	311 764			213 135	457 644		1 278 026
Úbytky		-31 797	-150 844			-124 313			-306 954
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 124	4 929 391	11 103 911	0	0	2 275 394	478 443	0	21 075 263
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 624 016	6 531 540			1 755 798			9 911 354
Prírastky		273 079	633 867			163 781			1 070 727
Úbytky		-13 749	-138 782			-111 118			-263 649
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 883 346	7 026 625	0	0	1 808 461	0	0	10 718 432
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 881	170 978						197 859
Prírastky									0
Úbytky		-6 048	-26 016						-32 064
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 833	144 962	0	0	0	0	0	165 795
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 124	3 014 808	4 240 473	0	0	430 774	20 799	0	9 994 978
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 124	3 025 212	3 932 324	0	0	466 933	478 443	0	10 191 036

Spoločnosť vykazuje opravné položky z titulu precenenia majetku na reálnu hodnotu v spoločnosti EUROCAST Slovakia, s. r. o. z roku 2007, kedy sa spoločnosť EUROCAST Košice, s. r. o. stala jej právnym nástupcom z dôvodu zlúčenia spoločností. Opravná položka sa mesačne zúčtováva vo výške odpisov príslušného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom obstaraným finančným lízingom v zostatkovej hodnote 536 226 EUR.

Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Nehnutelný majetok	živelné poistenie, krádež, lúpež	16 634 000
	limit pre odcudzenie a vandalizmus	3 500
Hnutelný majetok a zásoby	živelné poistenie, krádež, lúpež	21 649 000
	limit pre odcudzenie a vandalizmus	100 000
Modely a formy (vlastné)	živelné poistenie, krádež, lúpež	1 000 000
	limit pre odcudzenie a vandalizmus	100 000

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám z hľadiska ich obrátkovosti a predajnosti resp. čistej realizačnej hodnoty.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	6 089	1 822		1 627	6 284
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	54 258	40 474		39 742	54 990
Výrobky	52 950	28 635		42 304	39 281
Tovar	1 579	0		1 579	0
Zásoby spolu	114 876	70 931	0	85 252	100 555

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

POHLADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 007	3 736	389		12 354
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Iné pohľadávky					0
Spolu	9 007	3 736	389	0	12 354

K rizikovým pohľadávkam boli v roku 2016 a 2015 tvorené opravné položky na základe pravidiel určených vnútropodnikovou normou. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 90 dní sa tvorila opravná položka vo výške 25 % jej menovitej hodnoty. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 180 dní sa tvorila opravná položka vo výške 50 % jej menovitej hodnoty. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 270 dní sa tvorila opravná položka vo výške 75 % jej menovitej hodnoty. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní sa tvorila opravná položka vo výške 100 % jej menovitej hodnoty.

Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám k 31.12.2016 v hodnote 4 803 548 EUR a k 31.12.2015 v hodnote 2 087 075 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 498 274	2 305 274	4 803 548
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 572 801	410 810	1 983 611
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	443 066		443 066
Iné pohľadávky	10 387		10 387
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 524 528	2 716 084	7 240 612

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 686	3 131
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	511 711	337 146
Spolu	514 397	340 277

Spoločnosť k 31.12.2016, ako aj k 31.12.2015 nemala otvorený žiadny kontokorentný účet.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	674	392
poistenie	674	392
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 507	21 344
poistenie	18 480	18 208
predplatné, internet, licencie, cestovné, tech. podpora a iné	4 027	3 136
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
tržby roku 2014 vyfakturované v r. 2015	0	0

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti pozostáva z podielu jedného spoločníka, ktorý bol splatený v plnom rozsahu pripísaním na bankový účet spoločnosti, s nominálnou hodnotou 1 500 000 EUR.

Informácia o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	993 469
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	228 745
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	764 724
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	993 469

Informácie o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	150 000				150 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	3 102 165				3 102 165
Nerozdelený zisk minulých rokov	252 948			764 724	1 017 672
Neuhradená strata minulých rokov	-228 745			228 745	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	993 469	1 413 718		-993 469	1 413 718
Spolu	7 769 837	1 413 718	0	0	9 183 555

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	47 071			102 929	150 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	3 102 165				3 102 165
Nerozdelený zisk minulých rokov	252 948				252 948
Neuhradená strata minulých rokov	-4 402 271			4 173 526	-228 745
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 276 456	993 469		-4 276 456	993 469
Spolu	6 776 369	993 469	0	0	7 769 837

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené finančným príspevkom, ktorý spoločnosti poskytla materská spoločnosť v roku 2011 vo výške 2 000 000 EUR pripísaním na bankový účet spoločnosti. Príspevok bol vyplatený v súvislosti s ozdravným procesom, v ktorom sa spoločnosť nachádzala.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 06.07.2016, schválilo rozdelenie zisku za rok 2015 nasledovne:

- úhrada strát minulých období
- preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

Príspevok do zákonného rezervného fondu pri schvaľovaní výsledku hospodárenia za rok 2015 nebol potrebný, nakoľko výška rezervného fondu nadobudla v r. 2015 (pri rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2014) hodnotu predpísanú právnyimi predpismi a zakladateľskou listinou, t. j. 10 % z hodnoty základného imania.

Vedenie spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za rok 2016 na nerozdelený zisk minulých rokov.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	96 439	10 061	0	0	106 500
Odchodné do dôchodku vrátane dlhobodej časti rezervy na jubileá	96 439	10 061			106 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	386 215	616 346	-275 709	-78 480	648 372
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc.zabezpečenia	25 639	52 912	-25 639		52 912
Nevyfakturované služby	24 194	24 330	-24 194		24 330
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	21 565	10 572	-20 969	-596	10 572
Odmeny pracovníkom	121 523	248 550	-51 557	-69 966	248 550
Podnikateľské riziká	122 752	250 152	-122 752		250 152
Odstupné	1 238		-1 238		0
Iné	69 304	29 830	-29 360	-7 918	61 856

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe skutočného stavu nevyčerpaného nároku na dovolenku k 31.12.2016.

Rezerva na podnikateľské riziká je určená na vykrytie možných dopadov z reklamácií a nekvality dodávok pre obchodných partnerov. Rozpustenie rezervy je podmienené ukončením obchodného prípadu. Spoločnosť predpokladá ukončenie všetkých reklamačných konaní do jedného roka.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Ako iné rezervy boli vykázané rezerva na zľavy, rezerva na súdne spory, rezerva na životné a pracovné jubileá.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 825	0	0	-22 386	96 439
Odchodné do dôchodku vrátane dlhodobej časti rezervy na jubileá	118 825	0	0	-22 386	96 439
Krátkodobé rezervy, z toho:	442 649	354 189	-370 740	-39 883	386 215
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc.zabezpečenia	41 050	25 639	-41 050	0	25 639
Nevyfakturované služby	113 477	24 194	-113 477	0	24 194
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	20 065	21 565	-19 349	-716	21 565
Odmeny pracovníkom	100 000	121 523	-62 680	-37 320	121 523
Podnikateľské riziká	110 600	122 752	-110 600	0	122 752
Odstupné	0	1 238	0	0	1 238
Iné	57 457	37 278	-23 584	-1 847	69 304

Ako iné rezervy boli vykázané rezerva na súdne spory, rezerva na životné a pracovné jubileá a rezerva na zľavy.

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 892 182	4 609 612
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 892 182	4 609 612
Krátkodobé záväzky spolu	8 148 710	5 477 829
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 234 487	3 885 133
Záväzky po lehote splatnosti	2 914 223	1 592 696

Súčasťou štruktúry dlhodobých záväzkov je aj odložený daňový záväzok (účet 481) k 31.12.2016 vo výške 620 479 EUR a k 31.12.2015 vo výške 615 217 EUR.

Záväzky k 31.12.2016 voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 6 444 713,19 EUR, z toho záväzky z obchodného styku sú vo výške 2 394 026,18 EUR. K 31.12.2015 spoločnosť eviduje záväzky voči spriazneným osobám vo výške 5 374 915 EUR, z toho záväzky z obchodného styku vo výške 818 681 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 403	12 472
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 457	34 482
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 457	34 482
Čerpanie sociálneho fondu	51 508	31 551
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 352	15 403

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

BANKOVÉ ÚVERY A PÔŽIČKY

Spoločnosť nečerpá k 31.12.2016 žiadne bankové úvery. Všetky úvery z minulých období boli splatené.

Pôžičky od prepojených účtovných jednotiek:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička od prepojených účtovných jednotiek	EUR	3,00%	2019	3 200 000	3 200 000	3 800 000
Krátkodobá časť dlhodobej pôžičky						
Pôžička od prepojených účtovných jednotiek	EUR	3,00%	2017	600 000	600 000	600 000

Prehľad splatnosti pôžičiek vrátane nesplatených úrokov:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Pôžičky
do 1 roka	0	0	850 687
od 1 do 5 rokov	0	0	3 200 000
nad 5 rokov	0	0	0

ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v rokoch 2010-2013 do nasledujúcich rokov. Časť daňovej straty vo výške 1/4 spoločnosť odpočítala od základu dane v roku 2015 aj v roku 2016. Výška daňovej straty z rokov 2010 - 2013, ktorú bude možné použiť v ďalších rokoch je k 31.12.2016 v hodnote 288 004 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 979 740	-3 838 370
odpočítateľné	112 422	123 883
zdaniteľné	-4 092 162	-3 962 253
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	737 071	465 920
odpočítateľné	737 071	465 920
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	288 004	576 008
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	238 874	256 479
Uplatnená daňová pohľadávka	238 874	256 479
Zaučtovaná ako náklad	-17 604	-50 157
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-859 354	-871 696
Zmena odloženého daňového záväzku	-12 342	52 727
Zaučtovaná ako náklad	-12 342	52 727
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť oproti roku 2015 odúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 12 342 EUR z titulu dočasných zdaniteľných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku. Spoločnosť zároveň odúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 17 604 EUR z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, ako aj rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov a možnosťou umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

Odložená daň z príjmov k 31.12.2016 je prepočítaná sadzbou dane z príjmov, platnou od 01.01.2017, vo výške 21 %.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	597	835
Postupné rozpúšťanie zisku z predaja majetku pri spätnom lízingu	597	835
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	239	239
Postupné rozpúšťanie zisku z predaja majetku pri spätnom lízingu	239	239

Ako výnosy budúcich období spoločnosť v roku 2016 účtovala o zisku z predaja dlhodobého majetku pri jeho predaji lízingovej spoločnosti za účelom spätného lízingu.

LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	141 532	70 351	0	171 022	178 992	0
Finančný náklad	3 712	600	0	9 162	4 311	0
Spolu	145 244	70 951	0	180 184	183 303	0

Spoločnosť eviduje záväzky z finančného prenájmu šiestich motorových vozidiel, dvoch vysokozdvížných vozíkov, serveru, formovacích rámov, indukčnej pece a výrobného mixéru.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Riziká

Spoločnosť vedie súdne spory v pracovnoprávnej oblasti s dvoma bývalými zamestnancami. Z dôvodu existujúceho rizika možného budúceho neúspechu v súdnom spore spoločnosť tvorila rezervu na súdne spory.

Spoločnosť registruje súdny spor medzi mestom Košice a obcou Sokoľany vo veci určenia katastrálneho územia Železiarne, v ktorom má Spoločnosť svoje nehnuteľnosti, ako to vyplýva z listu vlastníctva. Tento súdny spor nie je stále právoplatne ukončený. V súvislosti s týmto súdnym sporom mesto Košice vyrubilo Spoločnosti daň z nehnuteľností za roky 2009-2011. V tomto čase Spoločnosť ale v zmysle platných predpisov riadne platila daň z nehnuteľností obci Sokoľany (pri určení miestnej príslušnosti správcu dane sa vychádza z údajov v katastri nehnuteľnosti podľa stavu k 01. januáru príslušného zdaňovacieho obdobia). Keďže mesto Košice vyrubilo daň z nehnuteľností duplicitne, Spoločnosť sa odvolala. V uvedenej veci stále nie je rozhodnuté.

Voči spoločnosti boli zo strany spoločnosti CHEMSTROJ, s.r.o. súdne uplatnené nároky na zaplatenie pohľadávok z obchodného styku vo výške 20 457,60 EUR s príslušenstvom, ktoré však spoločnosť neeviduje. V súčasnosti prebieha konanie o ich zaplatenie. Konanie stále nie je ukončené.

V zmysle Zákona o správe daní (daňový poriadok) a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý a prenájatý majetok

Spoločnosť má od roku 2016 prenajaté formou operatívneho leasingu nákladné motorové vozidlo FIAT s dobou nájmu 36 mesiacov.

Spoločnosť má v nájme pozemky o výmere spolu 851 m², ktoré slúžia na zabezpečovanie podnikateľskej činnosti. Nájomné nepredstavuje významnú hodnotu.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosť (dom s pozemkom). Zmluva o nájme je na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje sumu 13 200 EUR.

Spoločnosť prenajíma časť svojich priestorov tretím osobám za účelom zabezpečenia stravovania zamestnancov. Ide o budovu bufetu a jedálne o výmere 324 m². Prenájom je na dobu neurčitú. Zostatková cena nehnuteľnosti k 31.12.2016 je vo výške 1 767 EUR.

Spoločnosť taktiež prenajíma časť nehnuteľností tretej osobe za účelom zabezpečenia jej podnikateľskej činnosti. Jedná sa o pozemok s rozlohou 825 m². Nájomné za rok 2016 bolo vo výške 2 475 EUR.

Poistenie

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou (všeobecná zodpovednosť za škodu, zodpovednosť za vadné výrobky, únik znečisťujúcich látok) do výšky 700 000 EUR, ako aj pripoistenie za rozšírenú výrobnú zodpovednosť a čisté finančné škody do výšky 70 000 EUR.

Spoločnosť má ďalej uzatvorené poistenie pre prípad náhrad Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam za škody na veciach prevzatých a veciach zamestnancov do výšky 35 000 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie pre prípad škody pri nakladaní a vykladaní cudzích dopravných prostriedkov do výšky 35 000 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za environmentálne škody do výšky 100 000 EUR.

Spoločnosť má taktiež uzatvorené poistenie majetku, ktoré je podrobnejšie uvedené v časti "DLHODOBÝ MAJETOK - Informácie o dlhodobom hmotnom majetku".

Spoločnosť má uzatvorené aj poistenie pre prípad prerušenia prevádzky následkom živelných rizík (ušlý zisk a stále náklady) do výšky 27 500 000 EUR.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

TRŽBY

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	614 771	725 037	23 227	31 609	72 915	6 540
Zahraničie	31 176 899	26 349 915	113 970	177 608	907 583	705 512
Spolu	31 791 670	27 074 952	137 197	209 217	980 498	712 052

ÚDAJE O ZMENE STAVU VNÚTROPODNIKOVÝCH ZÁSOB

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 213 546	1 809 702	1 414 642	-596 156	395 060
Výrobky	556 731	483 149	497 919	73 582	-14 770
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 770 277	2 292 851	1 912 561	-522 574	380 290
Manká a škody	X	X	X	30 612	26 084
Reprezentačné	X	X	X	0	0
Dary	X	X	X	0	0
Iné (opravné položky)	X	X	X	12 938	-3 248
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-479 024	403 126

AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ ČINNOSTI

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 672 963	1 692 319
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	96 207	171 793
Ostatná aktivácia (šrot a ostatný mat.)	1 576 756	1 520 527
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	210 777	337 253
Tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku	134 875	231 567
Pokuty a penále	0	1 500
Ostatné výnosy z hosp.činnosti - rôzne	75 902	104 186
Finančné výnosy, z toho:	321	227
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>13</i>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>321</i>	<i>214</i>
Výnosové úroky	317	209
Ostatné finančné výnosy	4	5

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	31 791 670	27 074 952
Tržby z predaja služieb	137 197	209 217
Tržby za tovar	980 498	712 052
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	32 909 365	27 996 221

Do čistého obratu sa od 01.01.2015 v zmysle § 2 ods. 15 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

NÁKLADY

Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 700	16 800
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	10 000	10 000
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	2 700	6 800
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 008 055	5 738 484
doprava	981 321	859 076
nájomné	56 316	36 400
upratovanie, čistenie	49 103	54 738
nákup pracovnej sily	556 155	1 429 268
externé opracovanie výrobkov	3 425 178	1 043 347
likvidácia odpadu	143 902	136 503
telefón, fax	16 218	22 383
kontrola kvality, defektoskopia	159 215	148 326
opravy a udržiavanie	688 795	457 957
cestovné	86 079	90 050
náklady na opravy nepodarkov	62 622	144 055
údržba výpočtovej techniky a programov	39 974	46 185
laboratórne a tepelné skúšky	106 521	102 882
právne a ekonomické poradenstvo	6 360	11 543
poplatky za používanie žel. dráh	46 254	46 408
metrologické a laboratórne skúšky	103 993	86 610
audítorské služby	12 700	16 800
služby a poradenstvo poskytované v koncerne	1 196 933	768 000
reprezentačné náklady	18 096	10 555
ostatné	252 320	227 398

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	396 188	148 727
manká a škody	32 235	46 577
poistenie	73 022	80 993
tvorba a zúčtovanie rezerv	127 400	12 152
iné	163 531	9 005
Finančné náklady, z toho:	149 462	151 409
Kurzové straty, z toho:	14 556	153
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	30	14
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	134 906	151 256
nákladové úroky	128 459	146 024
bankové poplatky	6 447	5 232

Informácie o osobných nákladoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	5 909 574	5 356 015
mzdy a ostatné náklady na závislú činnosť	4 180 725	3 787 359
sociálne poistenie	1 052 411	933 851
zdravotné poistenie	405 399	379 010
sociálne zabezpečenie	271 039	255 795

DANE Z PRÍJMOV

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

Informácie o zmene sadzby dane z príjmov - uvedené v bode "SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV - Daň z príjmu".

TRANSFORMÁCIA ÚČTOVNÉHO HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU NA ZÁKLAD DANE

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 836 879	X	X	1 291 511	X	X
teoretická daň	X	404 113	22%	X	284 132	22%
Daňovo neuznané náklady	1 023 512	225 173	12%	632 960	139 251	11%
Výnosy nepodliehajúce dani	-672 862	-148 030	-8%	-749 405	-164 869	-13%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-288 004	-63 361	-3%	-288 004	-63 361	-5%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	1 899 526	417 895	23%	887 062	195 153	15%
Splatná daň z príjmov	X	417 899	23%	X	195 158	15%
Odložená daň z príjmov	X	5 262	0%	X	102 884	8%
Celková daň z príjmov	X	423 161	23%	X	298 042	23%

Aktuálna sadzba dane z príjmov za rok 2016 je 22 %. Od 01.01.2017 platí sadzba dane z príjmov právnických osôb vo výške 21 %.

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

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Informácie o spriaznených osobách sú podrobnejšie uvedené v bode "VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE".

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu, tovaru a investícií, z toho:	740 655	24 364
materská účtovná jednotka	0	0
sesterské účtovné jednotky	740 655	24 364
Nákup služieb, z toho:	1 427 330	1 009 659
materská účtovná jednotka	951 933	773 669
sesterské účtovné jednotky	475 398	235 991
Úroky z prijatých pôžičiek, z toho:	118 687	132 000
materská účtovná jednotka	118 687	132 000
sesterské účtovné jednotky	0	0
Predaj výrobkov a tovaru, z toho:	18 215 050	9 121 462
materská účtovná jednotka	12 297 900	1 417 650
sesterské účtovné jednotky	5 917 150	7 703 812
Poskytnutie služieb, z toho:	10 647	54 440
materská účtovná jednotka	1 878	0
sesterské účtovné jednotky	8 769	54 440

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Silbitz Group GmbH - materská ÚJ	obchodný styk (311)	2 052 656	925 051
SILBITZ Guss GmbH - sesterská ÚJ	obchodný styk (311)	2 315 840	1 156 603
ZGG-Zeitzer Guss GmbH - - sesterská ÚJ	obchodný styk (311)	6 144	5 420
Silbitz Group Staßfurt AWS - - sesterská ÚJ	obchodný styk (311)	428 908	
Majetok spolu		4 803 549	2 087 075

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Silbitz Group GmbH - materská ÚJ	pôžička (471)	4 050 687	4 556 234
	obchodný styk (321)	1 186 163	772 906
SILBITZ Guss GmbH - sesterská ÚJ	obchodný styk (321)	1 084 922	45 775
Silbitz Group Staßfurt AWS - - sesterská ÚJ	obchodný styk (321)	122 942	0
Záväzky spolu		6 444 713	5 374 915

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 836 879	1 291 511
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 180 583	1 187 313
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 116 927	1 089 709
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	42 237
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	3 321	-22 386
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-40 809	-51 085
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-1 684	-480
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	128 459	146 024
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-317	-209
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-8	-1
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	27	10
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-25 333	-16 506
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	-1 130 717	73 897
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-3 949 735	-126 259
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	2 177 222	590 684
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	641 796	-390 528
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1 886 745	2 552 721
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	317	209
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 887 062	2 552 930
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	146 688	-1 073 991
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		2 033 750	1 478 939

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-17 670	-34 053
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 378 886	-1 014 733
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	25 333	16 506
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	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 371 223	-1 032 280

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-478 616	-1 014 758
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-300 000	-852 164
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-178 616	-162 594
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-9 772	-14 024
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-488 388	-1 028 782

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	174 139	-582 123
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	340 277	922 408
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	514 416	340 285
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	-19	-8
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	514 397	340 277

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

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