

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

ASPEL SLOVAKIA s.r.o. Michalská 2367/89, 060 01 Kežmarok (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 30.septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro., vložka 16621/P). Podľa Spoločenskej zmluvy bola spoločnosť založená dňa 30.09.2005.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, montáž a predaj vstrekovaných, formovaných plastových častí
- výroba výrobkov z plastov
- výroba elektrických zariadení

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	92
počet vedúcich zamestnancov	5	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 15.apríla .2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola predložená na Finančné riaditeľstvo 31.03.2016. Výročná správa k 31. Decembru 2015 bola predložená na Finančné riaditeľstvo 05.07.2016 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola predložená na Finančné riaditeľstvo 06.04.2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. júla 2016 schválilo spoločnosť BDO Audit , spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Súčasný spoločník:
Od 09.10.2015

Aspel Group NV
Buntjestraat 11
3583 Beringen
Belgické kráľovstvo

Do 09.10.2015

ASPEL POLYFORM SA
Chemin du Loup 10
Dolhain 4830
Belgické kráľovstvo

Hodnota vkladu spoločníka je 1.672.774,- EUR, čo je 100% podiel na ZI. Podiel spoločníka na hlasovacích právach je 100%.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ASPEL Group NV	1 672 774	100	100	-
Spolu	1 672 774	100	100	-

Nedošlo k zmenám v štruktúre spoločníkov v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ASPEL Group NV Buntjestraat 11, 3583 Beringen, Belgicko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Anchorage NV, Beverlosesteenweg 99, 3583 Paal-Beringen, Belgicko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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 v mesiaci zaradenia majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR 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- 4	Lineárna	25 - 33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	5	Lineárna	20
Dopravné prostriedky	3	Lineárna	33,33%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Úbytky zásob sú oceňované metódou FIFO. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO, do obstarávacej ceny sú zahrnuté vedľajšie náklady a to najmä prepravné, príp. clo, provízie a pod. Vedľajšie náklady sú rozpúšťané na základe nasledujúceho vzorca:

$$\frac{\text{Počiatočný stav} + \text{Má dať (vedľajšie náklady)}}{\text{Počiatočný stav} + \text{Má dať (prírastok na sklade)}} \times \text{Dal (úbytok na sklade)}$$

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

Zákazková výroba ktorú predstavuje výroba foriem sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(m) Cudzia mena

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

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

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

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. 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 závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(n) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 6. až 11.

Na zabezpečenie účelového úveru č. 44169201 vo výške 195 203 EUR je zriadené záložné právo na nehnuteľnosť v prospech financujúcej banky. Zárukou za kontokorentný úver od Československej obchodnej banky je nehnuteľnosť.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo 636 341

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať 0

Spoločnosť má na nehnuteľnosti financované úverom s bankou uzavretú Zmluvu o zriadení záložného práva. Ide o nasledovný majetok:

Majetok	Obstarávacía cena	Oprávky k 31.12.2016	ZC k 31.12.2016
Výrobná hala	1 297 885	661 544	636 341

Najvýznamnejší prírastok majetku v roku 2016 bolo zaradenie 1 lisu Arburg v celkovej hodnote 171 206 EUR, 1 automatizovanej linky Arburg v celkovej hodnote 129 810 EUR, MobileNAV bar coding system 1kus v celkovej hodnote 39 161EUR a 1 kus KEYENCE Measurement system v celkovej hodnote 38 590 EUR.

Spoločnosť v priebehu roka 2016 technicky nezhodnocovala výrobnú halu.

Technicky boli významne zhodnotené nasledovné majetky: Merací prístroj OGP v sume 6 455 EUR, Arburg 420S 800-350 v sume 4 563EUR, ARBURG 420S 1000-350 v sume 3 197EUR a ARBURG 470V 1600-625 v sume 8 038 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci poistenia majetku na nasledujúce riziká: živelné pohromy, zrútenie alebo náraz obsadených lietadiel, únik vody zo sprinkler-u, krádež vlámaním vrátane vandalizmu, lom stroja. Spoločnosť má poistené budovy, prevádzkové zariadenia a zásoby na poistnú sumu v FM Insurance Company Limited vo výške 6 000 000 EUR . Vysokozdvížne vozíky, VW Golf Variant, Nissan Quasquai , Peugeot 508 ALLURE, Peugeot Furgon a Peugeot 3008 sú poistené vo flotilovej zmluve poisťovne ALLIANZ.

2. Dlhodobý finančný majetok

V roku 2013 Spoločnosť poskytla pôžičku podniku v skupine Aspel VG Plastics vo výške 320.860,- EUR. Zúčastnené strany nakoniec rozhodli o preklasifikovaní pohľadávky vo výške 320 860 EUR na pôžičku v tejto výške. Výška mesačnej splátky je dohodnutá na 8 912 EUR + úrok. Ročný úrok je dohodnutý vo výške 12 M EURIBOR + 4 % obchodná prirážka. Výška pôžičky k 31.12.2015 bola 8 913,05 EUR.

Pôžička bola k 29.1.2016 splatená. Spoločnosť viac neeviduje žiadnu dlhodobú finančnú pôžičku voči akémukoľvek podniku v skupine.

ASPEL SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 324	0	0	0	40 635	0	62 959
Prírastky	0	6 451	0	0	0	0	0	6 451
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	40 635	0	0	0	-40 635	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	69 410	0	0	0	0	0	69 410
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 632	0	0	0	0	0	16 632
Prírastky	0	16 313	0	0	0	0	0	16 313
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 945	0	0	0	0	0	32 945
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 692	0	0	0	40 635	0	46 327
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 465	0	0	0	0	0	36 465

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 324	0	0	0	0	0	22 324
Prírastky	0	0	0	0	0	40 635	0	40 635
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 324	0	0	0	40 635	0	62 959
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 151	0	0	0	0	0	10 151
Prírastky	0	6 481	0	0	0	0	0	6 481
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 632	0	0	0	0	0	16 632
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 173	0	0	0	0	0	12 173
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 692	0	0	0	40 635	0	46 327

ASPEL SLOVAKIA s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	213 782	2 715 869	4 402 888	0	0	0	8 447	0	7 340 986
Prírastky	0	5 889	436 553	0	0	0	15 896	48 490	506 828
Úbytky	0	0	209 960	0	0	0	0	0	209 960
Presuny	0	0	8 447	0	0	0	-8 447	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	213 782	2 721 758	4 637 928	0	0	0	15 896	48 490	7 637 854
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 242 936	3 304 004	0	0	0	0	0	4 546 940
Prírastky	0	137 102	357 512	0	0	0	0	0	494 614
Úbytky	0	0	60 012	0	0	0	0	0	60 012
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 380 038	3 601 504	0	0	0	0	0	4 981 542
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	213 782	1 472 933	1 098 884	0	0	0	8 447	0	2 794 046
Stav na konci účtovného obdobia	213 782	1 341 720	1 036 424	0	0	0	15 896	48 490	2 656 312

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	213 782	2 707 880	3 790 088	0	0	0	235 350	132 300	7 079 400
Prírastky	0	7 989	263 907	0	0	0	6 097	0	277 993
Úbytky	0	0	5 136	0	0	0	11 272	0	16 408
Presuny	0	0	354 028	0	0	0	-221 728	-132 300	0
Stav na konci účtovného obdobia	213 782	2 715 869	4 402 887	0	0	0	8 447	0	7 340 985
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 104 039	2 944 339	0	0	0	0	0	4 048 378
Prírastky	0	138 897	364 416	0	0	0	0	0	503 313
Úbytky	0	0	4 751	0	0	0	0	0	4 751
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 242 936	3 304 004	0	0	0	0	0	4 546 940
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	11 272	0	11 272
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	11 272	0	11 272
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	213 782	1 603 841	845 749	0	0	0	224 078	132 300	3 019 750
Stav na konci účtovného obdobia	213 782	1 472 933	1 098 883	0	0	0	8 447	0	2 794 046

ASPEL SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	8 913	0	0	0	0	8 913
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	8 913	0	0	0	0	8 913
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	8 913	0	0	0	0	8 913
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ASPEL SLOVAKIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	0	0	115 866	0	0	0	0	115 866
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	106 953	0	0	0	0	106 953
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	8 913	0	0	0	0	8 913
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0	0	0	115 866	0	0	0	0	115 866
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	8 913	0	0	0	0	8 913

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	16 068	0	0	0	16 068
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	7 602	0	0	0	7 602
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	23 670	0	0	0	23 670

.

Spoločnosť má poistené zásoby v HDI poisťovni. Poistenie zásob je podľa platnej poisťovnej zmluvy vo výške 1.1Mio EUR.

Spoločnosť dodáva výrobky do konsignačného skladu v Nemecku: Lilla Müller Logistics a vo Francúzsku : Breger, Geodis, Epsilog
Záložné právo na zásoby nie je.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2016	2015
Výnosy zo zákazkovej výroby	529 374	490 196
Náklady na zákazkovú výrobu	529 374	496 086
Hrubý zisk/hrubá strata	0	-5 890

.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	f	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 879	100	0	0	2 979
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 879	100	0	0	2 979

V súlade so skupinovými pravidlami má spoločnosť tvoriť OP k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 1 rok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	81 134		81 134
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 134	0	81 134

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám	15223	8180	23 403
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z OS	548 103	153 556	701 659
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	91 374	0	91 374
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	654 700	161 736	816 436

Daňové pohľadávky tvorí nadmerný odpočet DPH.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	39457		39 457
Dlhodobé pohľadávky spolu	39 457	0	39 457
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám	17 130	0	17 130
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z OS	1 833 017	361 266	2 194 283
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	253 091	0	253 091
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 103 238	361 266	2 464 504

Daňové pohľadávky v roku 2015 tvoril nadmerný odpočet DPH.

Spoločnosť ASPEL SLOVAKIA s.r.o. si v rokoch 2015 a 2016 neuplatňovala úľavu na dani z príjmov právnických osôb.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	361 266	161 736
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 103 238	654 700
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 464 504	816 436
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39 457	81 134
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	39 457	81 134

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva v prospech banky. Ide o splatné pohľadávky voči odberateľom okrem pohľadávok v rámci skupiny.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 250 000	728 041
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-283 527	-156 740
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-102 826	-22 611
– zdaniteľné	-102 826	-22 611
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	81 134	39 457
Uplatnená daňová pohľadávka	0	39 457
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-41 677	-10 955
Zaučtovaná ako náklad	-41 677	-10 955
Zaučtovaná do vlastného imania		

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	328	1 127
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	52 773	200
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	53 101	1 327

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	182	0
Odborná literatúra	182	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 127	26 700
Počítačový systém	2 431	1 502
Poistenie	17 700	21 264
Odborná literatúra	366	810
Paušály, poplatky, ISO	1 473	3 124
Ostatné služby 2017	1 157	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 332	1 292
Fakturácia viažúca sa k 2016		1 292
Rozpracované projekty	3 332	0
Spolu	26 641	27 992

Časovo rozlíšené sú najmä náklady na poistenie, a to poistenie majetku vo výške 10 672 EUR, poistenie zodpovednosti za škodu tretími osobami vo výške 3 000 EUR, poistenie recall automotive vo výške 2 522 EUR a poistenie automobilov vo výške 1 505 EUR.

V počítačovom systéme je evidovaný NBO NAV Enhancement plan pre rok 2017 v sume 1 595 EUR. Ostatné NBO sú bežne predplatné a iné poplatky vzťahujúce sa na rok 2017.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú čiastočne uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

Štruktúra krátkodobých rezerv	31.12.2015 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	31.12.2016 EUR
Rezerva na oč.náklady-materiál	-34	391	-34		391
Rezerva na oč.náklady-polovýrobky	4 011	4 011	4 011		4 011
Rezerva na oč.náklady-výrobky	3 028	2 148	3 028		2 148
Rezerva - dobropisy	12 991	5 904	12 991		5 904
Krátk.rezervy- energie,služby	2 818	-6 904	2 818		-6 904
Krátkodobé rezervy - audit	2 124	38 822	2 124		38 822
Rezerva dovolenky	27 465	35 893	27 465		35 893
Rezervy mzdy, odmena riaditeľ	0	34 210	0		34 210
Spolu	52 403	114 475	52 403		114 475

Uvedené krátkodobé rezervy predpokladáme použiť v roku 2017.

Rezerva na očakávané náklady súvisí so spôsobom účtovania zásob materiálu, polovýrobov a hotových výrobkov v priebehu roka. Ak nie je k dispozícii nákupná cena, účtuje sa v priemerných nákladoch. Dorovnanie na reálnu cenu sa realizuje tzv. adjustáciou automaticky.

Rezerva na audit je tvorená podľa predpokladaných nákladov na tieto služby a náklady na interný audit vykonaný spoločnosťou Deloitte v roku 2016.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky je tvorená zostatkom nároku na dovolenku za príslušný rok, ktorý nebol uplatnený u jednotlivých zamestnancov vynásobený dovolenkovým priemerom.

Rezerva na dobropisy je tvorená na dobropisy od spoločnosti Bosch Espana.

Rezerva na odmeny a mzdu zahŕňa predpokladané náklady na odmenu riaditeľa spoločnosti za rok 2016 a rezervu na riziká z rozviazania PP z organizačných dôvodov.

Rezerva na energie a služby je tvorená na očakávanú fakturáciu od spoločnosti Aspel VG a náklady na reklamácie viažúce sa k roku 2016.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	77 535	16 254
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	77 535	16 254
Krátkodobé záväzky spolu	1 724 786	2 031 879
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 312 222	1 894 934
Záväzky po lehote splatnosti	412 564	136 945

Záväzky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	-	-	-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné záväzky a sociálny fond	77 535	-	77 535
Odložený daňový záväzok	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	77 535	-	77 535
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	400 891	412 564	813 455
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	696 050	-	696 050
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	68 356	-	68 356
Sociálne poistenie	50 294	-	50 294
Daňové záväzky	27 096	-	27 096
Iné záväzky	69 534	-	69 534
Krátkodobé záväzky spolu	1 312 221	412 564	1 724 785

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosti nevznikol odložený daňový záväzok. Spoločnosti vznikla odložená daňová pohľadávka. – bližšie informácie v časti 5. Pohľadávky.

5. Sociálny fond

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

Začiatkový stav sociálneho fondu	865	877
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 022	5 192
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 022</i>	<i>5 192</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>3 404</i>	 <i>5 204</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 483	865

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Účelový úver - dlhodobá časť	EUR	4,36	2018	39 041	195 203
Dlhodobé úvery spolu				39 041	195 203
 Krátkodobé bankové úvery					
Účelový úver - krátkodobá časť	EUR	4,36	2016	156 162	156 162
Kontokorentný úver	EUR	1MEURI BOR+2%	2016	0	1 398 925
Krátkodobé úvery spolu				156 162	1 555 087
 Spolu				195 203	1 750 290

Kontokorentný úver poskytla Československá obchodná banka. Úverový limit bol 1.750.000 EUR -. Zárukou za kontokorentný úver je nehnuteľnosť, pohľadávky do výšky 1.750.000, banková záruka poskytnutá KBS Bank NV, patronátne vyhlásenie. K 31.12.2016 bol zostatok bankového účtu +52 773€.

Dlhodobý úver (účelový úver) poskytla Československá obchodná banka. Bol použitý na investíciu do nehnuteľnosti (budova, pozemok). Na zabezpečenie investičného úveru je zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky. Úver sa spláca štvrťročne. Účelový úver je ďalej zabezpečený:

- banková záruka poskytnutá KBC Bank NV, Guarantees Corporate Customers, Brusselssesteenweg 100, B-3000 Leuven, Belgicko.
- Korporátnu záruku poskytla sesterská spoločnosť ASPEL EUPEN S.A., Rue de l'industrie 37, B-4700 Belgicko.
- Letter of Comfort spoločnosťou Afina Plastic N.V., Rijvisschestraat 118, B-9052 Zwijnaarde, Belgicko.
- nehnuteľným majetkom spoločnosti.

Spoločnosť k 31.12.2016 uhradila všetky predpísané splátky úverov.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Časové hľadisko	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobá č.	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobá č.	0	0
Spolu	0	0

8. Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s derivátmi.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH – Tržby za vlastné výkony a tovar

	Elektrické zariadenia		Automotive		Služby a tovar		Spolu	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Európa	1786 406	946 354	8 033 339	8108 908	658 077	705 328	10 477 821	10 760 590
- skupina		0	0	0	51 688	43 661	51 688	43 661
- ostatní	1786 406	946 354	8 033 339	8108 908	606 389	661 667	10 426 133	10 716 929
Ázia, Amerika		0	156 294	121 380	0	0	156 294	121 380
Spolu	1786 406	946 354	8 189 633	8230 288	658 077	705 328	10 634 115	10 881 970

	Elektrické zariadenia		Automotive		Služby a tovar		Spolu	
	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR
Európa	946 354	3095 674	8 108 908	8610777	705 328	658 550	10 760 590	12 365 000
- skupina	0	0	0	24 183	43 661	127 295	43 661	151 478
- ostatní	946 354	3095 674	8 108 908	8586 593	661 667	531 255	10 716 929	12 213 522
Ázia, Amerika	0	0	121 380	0	0	0	121 380	0
Spolu	1 946 354	3 095 674	8 230 288	8 610 777	705 328	658 549	10 881 970	12 365 000

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Stav k		Zmena stavu súvaha
	31. 12. 2015	31. 12. 2016	
	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba a polotovary (121, 122, 12X)			
+ /192, 193, 19X/	180 085	199 858	19 773
z toho nedok.výroba	38 571	37 716	-855
z toho polotovary	141 514	162 141	20 627
Hotové výrobky	345 088	369 168	24 080
Spolu	<u>525 173</u>	<u>569 026</u>	<u>43 853</u>

K brutto hodnote zásob vlastnej výroby bola pripočítaná aj rezerva na očakávané náklady.

1. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť nemala významné výnosy z aktivácie nákladov.

Predaj DM predstavuje predaj lisu na podnik v skupine Aspel VG, BE.

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia regenerátu	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	293 250	86 439
predaj dlhodobého majetku	149 948	333
predaj materiálu	70 401	71 263
Ostatné pokuty a penále	0	0
Refakturácia v skupine	49 187	1 395
Ostatné refakturácie	20 779	7 195
Iné	2 935	6 253
Finančné výnosy, z toho:	26	7 954
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	26	7 954
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	25	7 954
Výnosové úroky	1	
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

2. Čistý obrat

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

Spoločnosť v oboch rokoch prekročila čistý obrat 2.000.000 EUR ako jednu z podmienok povinnosti mať účtovnú závierku overenú audítorom.

Čistý obrat	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Tržby z predaja výrobkov	9 976 038	10 176 007
Výnosy zo služieb	128 703	215 132
Výnosy zo zakázok	529 374	490 196
Tržby za tovar	1 111	635
Čistý obrat spolu	10 635 226	10 881 970

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na poskytnuté služby , z toho:	3 080 266	3 207 666
Náklady z audítorskej činnosti, z toho:	8500	10400
<i>Výročná správa+uzávierka</i>	<i>8500</i>	<i>10400</i>
Ostatné významné položky nákladov na služby, z toho :	3 071 766	3 197 266
<i>Externá kooperácia</i>	<i>567 585</i>	<i>692 807</i>
<i>Výroba foriem</i>	<i>529 374</i>	<i>496 086</i>
<i>Doprava</i>	<i>139 928</i>	<i>144 600</i>
<i>Nájomné</i>	<i>106 903</i>	<i>99 761</i>
<i>Náklady na reklamácie</i>	<i>23 784</i>	<i>5 465</i>
<i>Školenia</i>	<i>10 222</i>	<i>15 123</i>
<i>Management poplatky+divisional fees</i>	<i>1 347 769</i>	<i>1 335 464</i>
<i>Skladné a služby ext.skladov</i>	<i>4 901</i>	<i>7 685</i>
<i>PC systém</i>	<i>35 869</i>	<i>38 746</i>
<i>Právne služby</i>	<i>4 742</i>	<i>9 795</i>
<i>konzultácie, poradenstvo</i>	<i>95 577</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné</i>	<i>94 925</i>	<i>218 493</i>
<i>Opravy a udržiavanie</i>	<i>86 008</i>	<i>93 588</i>
<i>Náklady na cestovné</i>	<i>9 524</i>	<i>16 415</i>
<i>Reprezentačné</i>	<i>14 656</i>	<i>23 238</i>

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:

	346 734	112 646
<i>Predaný materiál</i>	68 256	67 614
<i>Predaný dlhodobý majetok</i>	149 948	210
<i>Pokuty a penále</i>	315	723
<i>Poistenie</i>	37 079	38 793
<i>Iné, napr. Refakturácie</i>	91 136	5 306

Finančné náklady, z toho:

	53 215	49 093
<i>Úroky</i>	38 580	44 840
<i>Kurzové straty</i>	38	20
<i>Ostatné fin. náklady napr. ban. popl.</i>	14 597	4 233

Externá kooperácia zahŕňa náklady na lakovanie výrobkov spoločnosťou Fremach Morava s.r.o.

Managment poplatky sú uplatnené faktúry podľa zmluvy – Management fees, fakturované z Belgicka každý štvrtýrok. Poradenstvo a konzultácie zahŕňa náklady na Interim finančný manažment za obdobie 10-12/2017, success fee personálnych agentúr a náklady za manažment support z BE.

Spoločnosť platí divisional fee sesterskej spoločnosti Aspel HQ a VG Plastics. Divisional fee v roku 2016 bolo vo výške 1.104.121 EUR v roku 2015 bolo vo výške 1.126.720 EUR

Predaný dlhodobý majetok je 1 ks Lis Arburg 149 948 EUR na Aspel VG Plastic.

Osobné náklady k 31.12.2016

<i>Spolu:</i>	1 506 332
<i>z toho</i>	
<i>Mzdové náklady</i>	1 094 672
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	282 856
<i>Náklady na zdravotné poistenie</i>	97 399
<i>Ostatné sociálne náklady</i>	31 405

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	204 529		100%	214 662		100%
z toho teoretická daň 22 %		44 996	22%		47 226	22%
Daňovo neuznané náklady	348 802	76 736	37,5%	176 572	38 845	18,1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-28 726	-6 320	3,09%	-26 815	-5 899	-2,85%
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
	524 604	115 413	56,40%	364 420	80 172	37,35%
Splatná daň		115 413	56,40%		80 172	37,35%
Odložená daň		-41 677	-4,50%		-10 955	-5,10%
Celková vykázaná daň		73 736	36,10%		69 217	32,24%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Spoločnosti vznikla daňová pohľadávka z rozdielov uvedených v tabuľke nižšie.

Popis	UZC	DZC	Rozdiel medzi UZC a DZC	Odložená daň
Dlhodobý majetok	2 414 609	2 672 917	258 308	54 245
OP k zásobám	23 700	0	23 700	4 977
Sumy nezaplatené do konca roka - pripočítateľné položky	23 192	0	23 192	4 870
OP k pohľadávkam	1 519	0	1 519	319
Rezerva na dobropisy	-5 904	0	5 904	1 240
Ostatné rezervy	-67 181	0	67 181	14 108
Rezervy na materiál, polovýrobky, výrobky	-6 549	0	6 549	1 375
Odložená daň k 31.12.2016				81 134

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Formy

Spoločnosť má vo svojom užívaní formy zákazníkov, ktoré sú vlastníctvom zákazníkov. Zároveň v rámci jednotlivých projektov zákazník poskytuje rôzne prípravky, zariadenia a pod.

2. Materiál

Spoločnosť nevedie.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme chladič od dodávateľa vody, rohože a nákladné MV do/z externého skladu

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť nevedie takýto majetok na podsúvahových účtoch.

5. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť nevedie.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemala v evidencii 2016 podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevedie.

3. Podmienový majetok

Spoločnosť nevedie.

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

Konateľ spoločnosti nepoberá za túto činnosť príjmy. Členovia dozornej rady nepoberajú za túto činnosť príjmy.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou Aspel Group NV iba obvyklé operácie:

a) Nákupné transakcie s materským podnikom:	2016	2015
	EUR	EUR
A1) nákup a úpravy foriem, majetku		
A2) nákup materiálu	492 449	312 400
A3) divisional fees	439 148	
A4) iné služby (preprava, triedenie a pod.)		
A5) úroky z pôžičky		
Spolu	931 597	312 400

b) Predajné transakcie s materským podnikom:	2016	2015
	EUR	EUR
B1) predaj materiálu	7 805	8 279
B2) predaj hotových výrobkov	4 793	
B2) predaj majetku		
B2) tržby za predaj a opravu foriem	149 948	
B2) služby	76 269	2 052
B3) úroky	26	
Spolu	238 841	10 331

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie ostatnými podnikmi v skupine iba obvyklé operácie:

a) Nákupné transakcie s ostatnými podnikmi v skupine	2016	2015
	EUR	EUR
A1) nákup a úpravy foriem, majetku		385 450
A2) nákup materiálu a hotových výrobkov	313 107	34 435
A3) divisional fees	765 623	563 339
A4) iné služby (preprava, triedenie a pod.)	173 971	195 320
A5) úroky z pôžičky	0	0
Spolu	1 252 701	1 178 544

b) Predajné transakcie s ostatnými podnikmi v skupine:	2016	2015
	EUR	EUR
B1) predaj materiálu a hotových výrobkov	8 601	17 361
B2) predaj majetku	0	
B2) tržby za predaj a opravu foriem	0	43 967
B2) služby	43 609	
B3) úroky z pôžičky		7 954
Spolu	52 210	69 282

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči skupine	8520	0
Ostatné pohľadávky voči materskej spoločnosti		0
Spolu aktíva	8 520	0
Závazky z obchodného styku	177 686	158
Ostatné záväzky voči materskej spoločnosti	159 833	213 179
Ostatné záväzky voči materskej spoločnosti - úroky		350 000
Spolu pasíva	337 519	563 337

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s ostatnými podnikmi v skupine:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	14 883	17 130
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	14 883	17 130
Závazky z obchodného styku	58 575	144 393
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	299 956	329 263
Spolu pasíva	358 531	473 656

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti v spoločnosti ASPEL SLOVAKIA s.r.o. majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	1 672 774	0	0	0	1 672 774
*Základné imanie	1 672 774	0	0	0	1 672 774
*Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
*Zmena základného imania					0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
*Emisné ážio					0
*Ostatné kapitálové fondy					0
*Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					0
*Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
*Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					0
*Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0

Fondy zo zisku	160 475	0	0	7 273	167 748
*Zakonný rezervný fond	160 475	0	0	7 273	167 748
*Nedeliteľný fond					0
*Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	620 485	0	0	138 172	758 657
*Nerozdelený zisk minulých rokov	620 485	0	0	138 172	758 657
*Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	145 445	130 793	0	-145 445	130 793
Spolu	2 599 179	130 793	0	0	2 729 972

Spoločnosť rozdelila výsledok hospodárenia 2015 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ako prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 7 273 EUR a zostatok vo výške 138 172 EUR previedla na nerozdelený zisk minulých rokov. Spoločnosť nevyplácala v roku 2016 žiadne dividendy.

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	7 273
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	138 172
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Iné	0
Spolu	145 445

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 130 793 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prídel do rezervného fondu 6 540 EUR, čo je 5% zo zisku
- dividendy 0 EUR
- zvyšok 124.253 EUR sa prevedie na nerozdelený zisk minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za rok 2015 :

	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	1 672 774	0	0	0	1 672 774
*Základné imanie	1 672 774	0	0	0	1 672 774
*Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
*Zmena základného imania					0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
*Emisné ážio					0
*Ostatné kapitálové fondy					0
*Zakonný rezervný fond z kapitálových vkladov					0
*Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
*Oceň. rozdiely z kapitálových účastí					0
*Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Fondy zo zisku	117 435	0	0	43 040	160 475
*Zakonný rezervný fond	117 435	0	0	43 040	160 475
*Nedeliteľný fond					0
*Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	552 734	0	0	67 751	620 485
*Nerozdelený zisk minulých rokov	552 734	0	0	67 751	620 485
*Neuhrazená strata minulých rokov					0

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	860 791	145 445	750 000	-110 791	145 445
Spolu	<u>3 203 734</u>	<u>145 445</u>	<u>750 000</u>	<u>0</u>	<u>2 599 179</u>

Prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

ASPEL SLOVAKIA

Prehľad peňažných tokov (v EUR) k 31.12.2016

		Bežné účtovné obdobie	Predch. účt. obdobie
		(EUR)	(EUR)
Z/S	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO	204 529	214 662
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	571 327	585 455
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku	510 927	509 969
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku		(11 272)
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis pohľadávok		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	62 072	(49 961)
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	100	15 883
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 351	72 291
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	38 580	44 840
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	(26)	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		(123)
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	(41 677)	3 828
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	1 084 369	689 803
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 449 828	(35 807)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	(261 017)	753 604
A.2.3.	Zmena stavu zásob	(104 442)	(27 994)
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	26	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	(38 580)	(44 840)

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	213 344	(375 904)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 035 015	1 069 176
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	(6 451)	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(506 828)	(317 788)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	158 861	(333)
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(354 418)	(317 455)

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
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 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		
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	(1 555 087)	(97 187)
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka		106 953
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	(1 555 087)	(69 105)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		(135 035)
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		(750 000)
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		

C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 555 087)	(847 187)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	125 510	213
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 327	1 540
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	53 101	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke	56 871	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	53 101	1 327