

ČL. I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka Hörnlein, k.s. (ďalej len „spoločnosť“) je komanditná spoločnosť so sídlom na ulici Bernecká 1823 v Šahách. Založená bola dňa 14.8.2006 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 23.8.2006. IČO 36 667 242. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra v oddieli: Sr vo vložke číslo: 10069/N.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- vývoj, výroba, spracovanie, montáž a opravy lisovacích a liatinových výrobkov - súčiastok,
- vývoj a výroba hliníkových obalov,
- konzultačná, informačná a poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie špedičných služieb,
- výroba potrubia, ohýbanie rúr,
- lisovanie, spájkovanie a odlievanie plastov,
- zvaračské práce,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom.

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 25.6.2016.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH, Perlenweg 6, Schwäbisch Gmünd, Nemecko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH, Perlenweg 6, Schwäbisch Gmünd, Nemecko.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH, Perlenweg 6, Schwäbisch Gmünd, Nemecko.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou. Spoločnosti sa netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	78
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

c) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Pri obstarávaní hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou spoločnosť uplatňuje ocenenie vo vlastných nákladoch.

d) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka oceníla vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

f) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

g) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Na účely účtovania o zákazkovej výrobe spoločnosť zostavuje rozpočet pre každú zákazku. Spoločnosť pre účely sledovania zákazkovej výroby uplatňuje metódu nulového zisku.

h) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

i) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

k) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

l) Závazky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

n) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenájom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

o) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

p) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba používania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Softvér	4 roky	rovnomerne

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4, 6, 8 a 12 rokov	rovnomerne

Spoločnosť prehodnotila odpisový plán, a to s účinnosťou od 1.1.2015. Prehodnotenie odpisovaného plánu bolo uskutočnené na základe posúdenia a vyhodnotenia meniacich sa ekonomických ako aj technických podmienok užívania majetku.

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Polotovary a materiál so zníženým predpokladaným využitím	25, 50, 75, 100

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 361 – 720 dní	20
Po splatnosti 721 – 1080 dní	50
Po splatnosti viac ako 1080 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 7 až 10.

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosti sa netýka.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosti sa netýka.

d) Goodwill

Spoločnosti sa netýka.

e) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosti sa netýka.

f) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	166 791	80 000	0	0	0	0	246 791
Prírastky	0	28 508	0	0	0	0	0	28 508
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 299	80 000	0	0	0	0	275 299
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	83 866	75 000	0	0	0	0	158 866
Prírastky	0	31 429	5 000	0	0	0	0	36 429
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 295	80 000	0	0	0	0	195 295
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	82 925	5 000	0	0	0	0	87 925
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 004	0	0	0	0	0	80 004

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 902	80 000	0	0	0	0	169 902
Prírastky	0	76 889	0	0	0	0	0	76 889
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		166 791	80 000	0	0	0	0	246 791
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 781	55 000	0	0	0	0	126 781
Prírastky	0	12 085	20 000	0	0	0	0	32 085
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 866	75 000	0	0	0	0	158 866
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	18 121	25 000	0	0	0	0	43 121
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 925	5 000	0	0	0	0	87 925

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 268 374	0	0	0	192 570	137 714	8 598 658
Prírastky	0	0	966 150	0	0	2 371	834 181	15 286	1 817 988
Úbytky	0	0	310 136	0	0	0	0	0	310 136
Presuny	0	0	78 819	0	0	0	-78 819	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 003 207	0	0	2 371	947 932	153 000	10 106 510
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 710 966	0	0	0	0	0	4 710 966
Prírastky	0	0	983 391	0	0	49	0	0	983 440
Úbytky	0	0	310 136	0	0	0	0	0	310 136
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 384 221	0	0	49	0	0	5 384 270
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	0	0	3 557 408	0	0	0	192 570	137 714	3 887 692
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 618 986	0	0	2 322	947 932	153 000	4 722 240

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obsta-rávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 967 459	0	0	0	387 097	306 000	7 660 556
Prírastky	0	0	632 369	0	0	0	168 019	137 714	938 102
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	668 546	0	0	0	-362 546	-306 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 268 374	0	0	0	192 570	137 714	8 598 658
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 879 583	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	831 383	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	4 710 966	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
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 087 876	0	0	0	387 097	306 000	3 780 973
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 557 408	0	0	0	192 570	137 714	3 887 692

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosti sa netýka.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)**a) Prehľad o opravných položkách k zásobám** (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Materiál	568 983	461 704	568 983	0	461 704
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	22 093	46 494	22 093	0	46 494
Zásoby spolu	591 076	508 198	591 076	0	508 198

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ**a) Popis predpokladov a metód**

O zákazkovej výrobe je účtované na účte 316 – Čistá hodnota zákazky súvzťažne s účtom 606 – Výnosy zo zákazky až do momentu fakturácie.

Spoločnosť uplatňuje pre účely vykazovania zákazkovej výroby metódu nulového zisku.

Stupeň dokončenia zákazkovej výroby sa zisťuje na základe pomeru skutočne vynaložených nákladov za vykonanú prácu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu.

b) Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky <i>a</i>	Za bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia <i>d</i>
Výnosy zo zákazkovej výroby	245 710	271 026	516 736
Náklady na zákazkovú výrobu	245 710	271 026	516 736
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Hodnota zákazkovej výroby <i>a</i>	Za bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia <i>c</i>
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	245 710	271 026
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

1.5. ÚDAJE O POHLÁDKÁCH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	13 480	0	2 910	0	10 570
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	13 480	0	2 910	0	10 570

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	84 295	0	84 295
Dlhodobé pohľadávky spolu	84 295	0	84 295
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 810 758	3 190 361	6 001 119
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	308 398	0	308 398
Iné pohľadávky	540 846	0	540 846
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 660 002	3 190 361	6 850 363

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 408 484

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku, s výnimkou tých, ktoré sú vyfakturované v cudzej mene, v úhrne menovitých hodnôt 4 408 484 EUR.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)**a) Štruktúra finančných účtov**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	888	2 411
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	126 483	151 066
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	127 371	153 477

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

c) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosti sa netýka.

d) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosti sa netýka.

e) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

<i>Názov položky</i>	<i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i>
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	31 582
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam z bankových účtov, ktorých zostatok k 31.12.2016 je vo výške 33 290 USD = 31 582 EUR.

f) Vlastné akcie

Spoločnosti sa netýka.

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	14 349
nájomné	0	179
poistné	0	0
ostatné	0	14 169
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Cenové rozdiely výrobkov, ktoré budú dofakturované	0	0

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 6 643 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 1 793 EUR komanditistom Dr. Alexander von Niessen, vo výške 1 727 EUR komanditistom Konstantin von Niessen, vo výške 1 527 EUR komanditistom Yorck von Niessen, vo výške 498 EUR komanditistom Sophia von Niessen, vo výške 366 EUR komanditistom Dr. Peter Kempermann, vo výške 366 EUR komanditistom Jan Kempermann, vo výške 332 EUR komanditistom spoločnosťou Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH a vo výške 34 EUR komplementárom spoločnosťou Hörnlein Anlagen, s.r.o. Celé základné imanie je splatené.

b) Rozdelenie účtovného zisku

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	342 466
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	42 466
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	300 000
Iné	0
Spolu	342 466

c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Podiel na zisku v roku 2016 na 1 EUR základného imania predstavuje 25 EUR.

Podiel na zisku v roku 2015 na 1 EUR základného imania predstavuje 52 EUR.

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Spoločnosť do dátumu zostavenia účtovnej závierky nepredložila návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2016 a 31.12.2015**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 687	32 440	18 687	0	32 440
Audit a daňové poradenstvo	14 600	14 600	14 600	0	14 600
Ostatné rezervy	4 087	17 840	4 087	0	17 840

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 600	18 687	14 600	0	18 687
Audit a daňové poradenstvo	14 600	14 600	14 600	0	14 600
Ostatné rezervy	0	4 087	0	0	4 087

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOC (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 173 777	1 173 148
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 173 777	1 173 148
Krátkodobé záväzky spolu	8 148 546	6 878 817
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 645 666	3 839 045
Záväzky po lehote splatnosti	4 502 880	3 039 772

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosti sa netýka.

c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	256	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	1 811
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 591	1 811
Čerpanie sociálneho fondu	2 962	1 555
Konečný zostatok sociálneho fondu	885	256

e) Vydané dlhopisy

Spoločnosti sa netýka.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky <i>a</i>	Mena <i>b</i>	Úrok p. a. v % <i>c</i>	Dátum splatnosti <i>d</i>	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. (2013)	EUR	3 M Euribor + 4,0 %	30.9.2018	150 000	350 000
Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. (2014)	EUR	3 M Euribor + 3,75 %	30.9.2019	665 000	852 542
Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. (2015)	EUR	3 M Euribor + 3,6 %	31.12.2021	406 089	0
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. (2013)	EUR	3 M Euribor + 4,0 %	31.12.2017	200 000	200 000
Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. (2014)	EUR	3 M Euribor + 3,75 %	31.12.2017	380 000	380 000
Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. (2015)	EUR	3 M Euribor + 3,6 %	31.12.2017	300 000	0
Kontokorentný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s.	EUR	1 M Euribor + 2,5 %	31.12.2017	2 249 948	1 775 355
Kontokorentný úver od SLSP	EUR	1 M Euribor + 1,5 %	31.12.2017	887 556	0

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Kontokorentný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s.:

- zmenka a zmenkové vyhlásenie
- záložné právo k pohľadávkam z obchod. styku oboch dĺžnikov (aj Hörnlein Slovensko, s.r.o.)
- záložné právo k pohľadávke z účtov v banke

Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s.:

- záložné právo k hnutelnej veci (k predmetu kúpy vo vlastníctve záložcu)
- blankozmenka a zmenkové vyhlásenie
- záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku
- záložné právo k pohľadávke z účtov v banke
- vinkulácia poisťného
- spoludĺžnictvo Hörnlein Slovensko, s.r.o.

Financovanie pohľadávok od UniCredit Bank Slovakia a.s.:

- blankozmenka a zmenkové vyhlásenie

Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s. (2013):

- záložné právo na hnutelné veci a to technologické vybavenie výrobného areálu v Šahách
- záložné právo ku všetkým pohľadávkam klienta z obchodného styku
- záložné právo k pohľadávke z účtov v banke
- vinkulácia poisťného
- blankozmenka a zmenkové vyhlásenie

Kontokorentný úver SLSP:

- JEREMIE záruka

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	58 672	59 377
Úroky z pôžičiek od spoločníkov	58 672	59 377
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 853	20 001
Mann + Hummel faktoring	23 853	20 001

Zostatok účtu 383 – Výdavky budúcich období predstavujú časovo rozlíšené úroky z pôžičiek od spoločníkov.

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	227 445	x	X	460 420	x	X
teoretická daň	x	50 038	22	x	101 292	22
Daňovo neuznané náklady	585 855	128 888	57	738 215	162 407	35
Výnosy nepodliehajúce dani	668 648	147 103	65	541 433	119 115	26
Časť základu dane pripadajúca na komplementárov	14	3	0	66	14	0
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmeny sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	144 638	31 820	14	657 136	144 570	31
Splatná daň z príjmov	X	31 820	14	X	144 570	31
Odložená daň z príjmov	X	31 957	14	X	-26 682	-6
Celková daň z príjmov	x	63 777	28	x	117 888	25

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	360 648	450 643
odpočítateľné	508 198	595 991
zdaniteľné	147 550	145 348
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	40 755	77 774
odpočítateľné	40 755	77 774
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	115 280	148 228
Uplatnená daňová pohľadávka	32 948	25 748
Zaúčtovaná ako náklad	32 948	25 748
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	30 986	31 977
Zmena odloženého daňového záväzku	-991	-933
Zaúčtovaná ako náklad	-991	-933
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

c) Ďalšie informácie

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	5 490	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 475	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

2.8. DERIVÁTY

a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosti sa netýka.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 25 987 065 EUR za rok 2016 a 25 855 660 EUR za rok 2015. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky alumíniové obaly)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky deckle)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	3 173 801	3 485 447	7 576 159	7 998 365
Spolu	3 173 801	3 485 447	7 576 159	7 998 365

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Fuel rail a E-Leitung)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Connection Cover)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	6 146 832	7 351 032	3 721 177	3 723 799
Spolu	6 146 832	7 351 032	3 721 177	3 723 799

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Gelenk Baugruppe – Lever Assy)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky Ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	1 448 857	1 533 451	2 802 050	598 867
Spolu	1 448 857	1 533 451	2 802 050	598 867

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Služby triedenie a odmasťovanie súčiastok, Licencie)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tuzemsko	142 364	777
Zahraničie	1 221 535	1 163 922
Spolu	1 363 899	1 164 699

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

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	1 169 319	1 193 239	693 786	23 920	-499 453
Výrobky	114 792	97 846	188 967	-16 946	91 121
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 284 111	1 291 085	882 753	6 974	- 408 332
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	6 974	-408 332

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Položky pri aktivácii nákladov	1 067 993	164 445
Aktivácia alumíniového odpadu	78 891	88 514
Aktivácia ostatného odpadu	16 760	29 148
Aktivácia hmotného majetku	972 342	46 783

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 093 613	5 958 421
Tržby z predaja majetku a materiálu	142 356	118 659
Refakturácie a náhrady škôd	335 523	356 650
Postúpené pohľadávky	5 615 734	5 483 112

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Osobné náklady z toho:	1 000 629	543 219
Mzdy	664 898	332 628
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	171 216	88 347
Zdravotné poistenie	67 994	35 025
Sociálne zabezpečenie	96 521	87 219

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Finančné výnosy, z toho:	18 167	29 144
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>17 936</i>	<i>28 906</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 007	4 967
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>231</i>	<i>238</i>
Výnosové úroky	231	238
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho najvýznamnejšie:	8 839 226	8 436 992
Personálny leasing	4 065 686	3 801 343
Licenčný poplatok	333 711	324 636
Služby – METAL	1 479 959	1 610 126
Služby – CHOCAL	506 000	441 670
Pay on production	149 671	147 334
Vertriebskosten	488 328	368 058
Prepravné	691 346	674 768
Nájomné	226 645	228 924
Opravy a udržovanie	139 759	150 412
Cestovné	92 286	132 121

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 12, r. 13 r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 854 120	22 574 663
Spotreba materiálu	15 683 012	15 596 844
Spotreba energie	429 730	476 751
Predaný materiál	98 356	118 659
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku	1 019 870	863 503
Odpis pohľadávok	5 623 152	5 518 906

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	274 193	282 737
Kurzové straty, z toho:	7 308	10 230
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 149	1 824
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	266 885	272 507
Nákladové úroky	218 438	210 513

Ostatné finančné náklady	48 447	61 994
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 378	18 349
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 378	18 349
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24 623 166	24 419 936
Tržby z predaja služieb	1 118 190	1 164 698
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	245 709	271 026
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	25 987 065	25 855 660

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÉ MAJETOK ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ ZÁVÄZKY

a) Podmienенý majetok

Spoločnosti sa netýka.

b) Podmienенé záväzky

Spoločnosti sa netýka.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII
EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI
A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU
A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**a) Prehľad uskutočnených transakcií**

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
Hörnlein Umformtechnik GmbH (náklady)	03	6 609 978	6 936 202
Hörnlein Umformtechnik GmbH (výnosy)	03	908 840	629 571
Hörnlein Umformtechnik GmbH (kúpa dlhodobý majetok)	01	39 359	142 093
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH (výnosy)	03	3 482 470	3 763 233
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH (náklady)	03	2 598 614	2 272 732
Hörnlein Slovensko, s.r.o. (náklady)	03	4 360 714	4 096 370
Hörnlein Slovensko, s.r.o. (výnosy)	03	762	777
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s. (výnosy)	03	229 624	110 386
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s. (náklady)	03	0	0
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s. (navýšenie pôžičky)	08	0	440 000
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s. (úroky z prijatej pôžičky)	08	15 208	12 083
Hörnlein Anlagen, s.r.o. (náklady – konateľská odmena)	03	8 000	6 640
Enexy UG (náklady)	03	0	0
Enexy UG (výnosy)	03	0	237

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Hörnlein Umformtechnik GmbH	Z obchodného styku	0	0
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH	Z obchodného styku	2 073 514	2 031 424
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Z obchodného styku	158 899	3 987
ENEXY, k.s.	Z obchodného styku	230	751
Enexy, k.s.	Pôžička	20 000	15 000
ENEXY UG	Z obchodného styku	0	0
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Z obchodného styku	762	425
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Ostatné pohľadávky	105	105
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH	pôžička	0	0
Spolu pohľadávky		2 253 510	2 051 692

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Hörnlein Umformtechnik GmbH	Závazky z obchodného styku	1 219 076	937 554
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH	Dobropis	0	0
Hörnlein Anlagen, s.r.o.	Závazky z obchodného styku	16 410	7 968
Hörnlein Anlagen, s.r.o.	pôžička	117	117
Hörnlein Anlagen, s.r.o.	Podiel na zisku	487	464
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Závazky z obchodného styku	4 791 570	3 901 775
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Ostatné záväzky	636	0
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Závazky z obchodného styku	37 471	23 763
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Ostatné záväzky	111 024	40 142
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Pôžička	1 000 000	1 000 000
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH	Pôžička	58 645	58 645
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH	Podiel na zisku	15 002	0
Spolu záväzky		7 250 438	5 970 428

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2016 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Prírastky</i> <i>c</i>	<i>Úbytky</i> <i>d</i>	<i>Presuny</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>f</i>
Základné imanie	6 643	0	0	0	6 643
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	222 389	0	0	42 466	264 854
Neuhradená strata minulých rokov	-122 427	0	0	0	-122 427
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	342 466	163 645	300 000	-42 466	163 645
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 643	0	0	0	6 643
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	184 864	0	0	37 524	222 389
Neuhrazená strata minulých rokov	-122 427	0	0	0	-122 427
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	337 524	342 466	300 000	- 37 524	342 466
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	227 445	466 632
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 122 555	1 215 442
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 019 870	863 503
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	13 753	4 087
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-110 189	-11 112
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	17 497	148 668
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	218 438	210 513
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, kt. sa považuje za peňažný ekvivalent (-)	-44 000	0
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 peňažných tokov (+)	7 417	0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným 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.)</i>	-575 855	-756 967
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 803 599	-675 671
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 271 281	108 609
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-43 538	-189 905
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	774 144	925 107
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	230	238
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-218 438	-210 513
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	555 936	714 832
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-183 902	-33 491

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	372 034	681 341
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-28 508	-76 889
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 800 990	-938 102
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	44 000	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 785 498	-1 014 990
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 687 357	676 084
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 (+)	2 260 696	1 101 571
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 (-)	-700 000	-871 488
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	126 661	440 000
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-300 000	-300 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 387 357	376 084
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-26 107	42 434
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	153 477	111 043
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	127 371	153 477

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové 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.