

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13/09/1991. Dňa 16/09/1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1822/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi, Vápenická 30, Slovenská republika, identifikačné číslo 30223300.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra, okrem zmeny adresy dlhodobého pobytu konateľa v SR.

Hlavným predmetom činnosti je:

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS, ktorej 1. podnik založili v roku 1979 bratia Gerhard a Wilhelm Strobel v Nemecku. Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojných výrobkov ako aj jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový priemysel, sektor elektrotechniky a hydraulických systémov ako aj poľnohospodárskej techniky a iné odvetvia vyrába spoločnosť vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky spoločnosti patria napr. hriadele, osky, kolesá, skrine prevodoviek, prevodovky, ozubené kolesá. Tieto činnosti sú zastrešené pod predmetmi činnosti "Výroba strojárskejších výrobkov", "Výroba súčiastok pre strojárske výroby" a "Kovoobrábanie".

Ako podporné činnosti hlavného predmetu podnikania, v rámci živnostenského oprávnenia "pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne", si spoločnosť vo vlastnej réžii sama zabezpečuje výrobu stravy pre vlastných zamestnancov a zamestnancov nájomníkov v areáli Prievidza i Handlová.

Z ostatných predmetov činnosti zapísaných v Obchodnom registri sa na výnosoch spoločnosti len v minimálnej miere podieľajú aj "Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom", poskytované pre nájomcov v prevádzke Prievidza a Handlová.

Od 15.7. 2015 je v obchodnom registri zapísaný nový predmet činnosti - prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, ktorý súvisí s otvorením nového Centra zdravia - fitnesscentrum, sauna, masáže a spoločné cvičenia slúžiace pre širokú verejnosť a aj pre zamestnancov ako nový druh podnikateľskej činnosti spoločnosti z dôvodu efektívneho využitia existujúcich nehnuteľností.

Ostatné predmety činnosti uvedené v OR sa používajú len v prípade nevýznamných a náhodných služieb, prevažne len v rámci spoločnosti bez generovania výnosov voči zákazníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27/06/2016.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS Holding GmbH, ktorá vznikla 24.8.2013, so základným imanom 5 000 000 EUR, so sídlom Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GeWiS Drehteileverfertigungs GmbH, Streithheimer Strasse 22, D-864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť GeWiS Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti celej skupiny, na adrese GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko, registračný súd uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je Amtsgericht Augsburg-Registergericht-, Fuggerstrasse 10, 861 50 Augsburg, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť v roku nevstúpila do konkurzu, zúčtenia, splynutia, rozdelenia, premeny a pod.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1079	962
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1134	998
Počet vedúcich zamestnancov	33	30

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

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

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

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

Spôsoby a určenie ocenenia vrátane účtovných odhadov a predpokladov:

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	12-60 mesiacov	1/počet mesiacov	lineárna

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

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý hmotný 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.

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	10 až 40 rokov	1,14 - 25	lineárna/zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 20 rokov	3,4 - 50	lineárna/zrýchlená
Dopravné prostriedky	4 roky	14,2	lineárna/zrýchlená
Inventár	2 až 20 rokov	3,4 - 50	lineárna/zrýchlená
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 až 20 rokov	3,4 - 50	lineárna/zrýchlená

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

Finančné účty

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

Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a nákladysúvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob výpočtom pomeru príjmu a výdaja jednotlivých pohybov zásob a nákladov obstarania na základe kalkulácie.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

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

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

Krátkodobé finančné výpomoci sa oceňujú v menovitej hodnote. Ako krátkodobé finančné výpomoci sa vykazujú záväzky voči faktoringovej spoločnosti z titulu prefinancovania vybraných pohľadávok z obchodného styku.

Rezervy

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

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

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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa vo vlastnom imaní vykazovali oceňovacie rozdiely z titulu zmeny reálnej hodnoty derivátov určených na zabezpečenie úrokovej sadzby pri úveroch.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 10% základného imania podľa spoločenskej zmluvy.

Transakcie v cudzích menách

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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 na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

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

Deriváty

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť zabezpečovala úrokovú sadzbu pri čerpaní úveru zo zahraničia formou úrokového swapu. Spoločnosť považovala derivát za zabezpečovací, ale v zmysle slovenskej účtovnej legislatívy neboli splnené podmienky pre účtovanie zabezpečovacieho derivátu. Preto je v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykázaný ako derivát na obchodovanie.

V priebehu bežného účtovného obdobia bol úrokový derivát ukončený z dôvodu splatenia úveru zo zahraničia.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na stanovenie reálnej hodnoty derivátu použil výpočet banky, v ktorej je derivátový obchod uzatvorený.

V súvahe sú deriváty vykázané na osobitnom riadku krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		835 136						835 136
Prírastky		48 519						48 519
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	883 656	0	0	0	0	0	883 656
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		453 880						453 880
Prírastky		155 121						155 121
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	609 001	0	0	0	0	0	609 001
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	381 256	0	0	0	0	0	381 256
Stav na konci účtovného obdobia	0	274 655	0	0	0	0	0	274 655

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		754 997						754 997
Prírastky		80 140						80 140
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	835 136	0	0	0	0	0	835 136
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		304 960						304 960
Prírastky		148 920	0					148 920
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	453 880	0	0	0	0	0	453 880
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	450 037	0	0	0	0	0	450 037
Stav na konci účtovného obdobia	0	381 256	0	0	0	0	0	381 256

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 484 957	7 117 533	36 645 300				3 197 856	147 851	48 593 497
Prírastky	13 747	1 065 838	9 416 608				1 615 372	616 090	12 727 655
Úbytky			-103 851						-103 851
Presuny	185 276	1 406 013	252 910				-1 696 348	-147 851	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 683 979	9 589 384	46 210 967	0	0	0	3 116 880	616 090	61 217 301
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 834 233	20 062 471						21 896 704
Prírastky		467 934	4 772 666						5 240 600
Úbytky			-103 851						-103 851
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 302 167	24 731 286	0	0	0	0	0	27 033 453
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 484 957	5 283 300	16 582 829	0	0	0	3 197 856	147 851	26 696 793
Stav na konci účtovného obdobia	1 683 979	7 287 217	21 479 681	0	0	0	3 116 880	616 090	34 183 848

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 483 702	6 270 525	29 345 393			0	1 189 595	160 000	38 449 215
Prírastky	1 254	821 738	7 141 620			0	2 103 416	147 851	10 215 879
Úbytky	0	0	-71 597						-71 597
Presuny		25 270	229 885			0	-95 155	-160 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 484 957	7 117 533	36 645 300	0	0	0	3 197 856	147 851	48 593 497
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 492 104	16 933 702						18 425 806
Prírastky		342 129	3 200 366						3 542 496
Úbytky		0	-71 597						-71 597
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 834 233	20 062 471	0	0	0	0	0	21 896 704
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 483 702	4 778 421	12 411 690	0	0	0	1 189 595	160 000	20 023 409
Stav na konci účtovného obdobia	1 484 957	5 283 300	16 582 829	0	0	0	3 197 856	147 851	26 696 793

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať	29 423 141

Záložné právo sa vzťahuje na nehnuteľný majetok nachádzajúci sa v areáli Prievidza, k.ú. Prievidza v obstarávacej cene 4 183 112 EUR a v areáli Handlová, k.ú. Handlová v obstarávacej cene 2 250 368 EUR a nový areál v Handlovej zaradený v roku 2017 vo výške 529 183 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka majetku obstaraného formou finančného lízingu v účtovnej kúpnej cene 9 748 390 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka aj majetku financovaného formou investičných úverov v obstarávacej cene 12 712 088 EUR

Pozemky k.ú. Prievidza v hodnote 701 927 EUR sú zaťažené vecným bremenom povinnosti zdržať sa prevádzkovania skládky iných odpadov než pochádzajú z činnosti vykonávanej na pozemku, kaflérie a chovu hos. zvierat vo veľkochove.

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	prerušenie prevádzky násl. požiaru	47 827 434,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	20% dodatočné ručenia	6 227 626,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež budovy HA	6 929 678,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy PD	12 837 356,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež stroje	34 315 564,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	tovar a zásoby poistníka	11 556 244,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	poistenie elektroniky	110 000,00 €
3176_pobočka zahraničnej poisťovne	zodpovednosť	663 878,00 €
korporátna poisťovňa k fin. lízingu	požiar, pošk.vodou, krádež stroje	6 036 400,20 €
7710017889_slovenská poisťovňa	flotila KASKO	154 285,00 €
8080080537_slovenská poisťovňa	flotila PZP	3 800 000,00 €
700382125_slovenská poisťovňa	HP moje auto BMW	aktualna hodnota
9860000710_slovenská poisťovňa	HP moje auto VW Golf	aktualna hodnota
700441429_slovenská poisťovňa	HP moje auto VW Multivan	aktualna hodnota

Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K zásobám bez obratu viac ako 1 rok spoločnosť tvorí opravnú položku. Ďalšiu opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vnútornej analýzy a inventarizácie zásob k závierkovému dňu.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	127 000	121 000			248 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	20 000	25 000			45 000
Zvieratá					0
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Spolu	147 000	146 000	0	0	293 000

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

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

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		32 000			32 000
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Iné pohľadávky					0
Spolu	0	32 000	0	0	32 000

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 vytvorené opravné položky na základe nevyriešených dodávateľských reklamácií, v ktorých firma vidí možnosť nedoriešenia v roku 2017. Výška sa určovala časovou metódou, t.j. za každý oneskorený mesiac ku dňu závierkového dňa sa znížila výška o 5% nominálnej hodnoty.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 785 546	1 150 412	6 935 958
Daňové pohľadávky a dotácie	564 549		564 549
Iné pohľadávky	10 254		10 254
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 360 349	1 150 412	7 510 761

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

Finančné účty

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 608	18 204
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	514 741	273 125
Spolu	530 349	291 329

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty podľa prehľadu a v súvahe sú vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Názov fin. inštitúcie	Bežné účtovné obdobie			
	Nesplatený objem a mena úveru (EUR)	Výška úverového rámca (EUR)	Dátum splatnosti	Úrok p.a. v %
slovenská banka	0	1 000 000	23.9.2017	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 000 000	výpovedná lehota 90 dní	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 000 000	31.10.2017	marža banky + 1M Euribor
pobočka zahraničnej banky	0	1 000 000	výpovedná lehota 30 dní	marža banky + 1M Euribor
SPOLU	0	4 000 000		

Spoločnosť k 31.12.2016 splatila všetky kontokorentné úvery.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 618	2 910
IT zabezpečenie	4 618	2 910
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 659	22 572
Softvér, licencie, predplatné	33 659	22 572
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 019	5 275
Dobropisy	28 019	5 275

Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov, ktoré boli splatené v plnom rozsahu v hodnote 2 000 000 EUR. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 451 100
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 451 100
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 451 100

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

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 27.06.2016, schválilo rozdelenie zisku za rok 2015, so zostatkom na účte 431100 - výsledok hospodárenia v schvaľovaní, vo výške 3 451 099,76 EUR, presunúť na účet 428100 - nerozdelený zisk minulých rokov bez výhrad. Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2015.

Vedenie spoločnosti dňa 26.6.2017 schválilo účtovnú závierku a rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2016 nasledovne: Zisk vo výške 5 176 485,74 EUR sa použije pre ďalší rozvoj spoločnosti a zaúčtuje sa ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	214 810	37 490	0	0	252 300
na odchodné	214 810	37 490			252 300
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 622	158 091	-114 322	-110	159 281
na nevyčerpané dovolenky	99 116	141 927	-99 116		141 927
na auditorske služby	15 316	15 654	-15 206	-110	15 654
na odchodné krátkodobá časť	1 190	510			1 700

Rezervu na odchodné do dôchodku predstavuje súčasná hodnota predpokladaných mzdových nákladov vrátane odvodov po zohľadnení priemernej fluktuácie zamestnancov. Rezerva je vypočítaná na základe matematicko-štatistických metód. Pre účely odúčtovania bola použitá sadzba 20 ročných štátnych dlhopisov.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	183 941	30 869	0	0	214 810
na odchodné	183 941	30 869			214 810
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 946	115 622	-78 946	0	115 622
na nevyčerpané dovolenky	63 832	99 116	-63 832		99 116
na auditorske služby	14 055	15 316	-14 055		15 316
na odchodné krátkodobá časť	1 059	1 190	-1 059		1 190

Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	24 890	1 580
Závazky v lehote splatnosti	9 363 783	10 073 721
Spolu	9 388 673	10 075 301

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	441 228	441 228		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 976 011	2 976 011		
Iné dlhodobé záväzky	2 347 299		2 347 299	
Závazky voči zamestnancom	892 207	892 207		
Závazky zo sociálneho poistenia	562 732	562 732	0	
Daňové záväzky a dotácie	591 195	591 195		
Iné záväzky	1 578 001	1 578 001		
Spolu	9 388 673	7 041 374	2 347 299	0

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	367 030	367 030		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 458 581	2 458 581		
Iné dlhodobé záväzky	3 893 552		3 893 552	
Záväzky voči zamestnancom	755 594	755 594		
Záväzky zo sociálneho poistenia	477 873	477 873		
Daňové záväzky a dotácie	96 759	96 759		
Záväzky z derivátových operácií	1 238	1 238		
Iné záväzky	2 024 674	2 024 674		
Spolu	10 075 301	6 181 749	3 893 552	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	116 020	97 988
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	116 020	97 988
Čerpanie sociálneho fondu	89 245	92 769
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 774	5 219

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.

Odložená daň z príjmov

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 476 158	-1 598 337
odpočítateľné	325 000	147 000
zdaniteľné	-1 801 158	-1 745 337
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	305 767	249 262
odpočítateľné	305 767	249 262
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	132 461	87 178
Uplatnená daňová pohľadávka	132 461	87 178
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	45 556	40 842
Zaúčtovaná do vlastného imania	-272	-930
Odložený daňový záväzok	-378 243	-383 974
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 731	-18 152
Zaúčtovaná ako náklad	-5 731	-181 512
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedené nižšie:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
zahraničná banka/300 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2020	49 980	49 980	66 648
zahraničná banka/900 TEUR	EUR	fix úrok	30.6.2021	185 283	185 283	238 225
zahraničná banka/3800 TEUR	EUR	fix úrok	30.6.2021	1 662 500	1 662 500	2 137 500
slovenská banka/450 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	20.8.2017			109 100
slovenská banka/2308 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	30.8.2020	1 080 883	1 080 883	1 486 195
slovenská banka/1916 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.8.2025	1 602 640	1 602 640	0
slovenská banka/10 MIO	EUR	marža+1M Euribor	6.11.2020	3 130 909	3 130 909	2 303 403
slovenská banka/5 MIO	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2021	2 359 911	2 359 911	448 499
<i>SPOLU</i>					<i>10 072 106</i>	<i>6 789 570</i>
Krátkodobá časť dlhodobých bankových úverov						
zahraničná banka/300 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2017	16 668	16 668	16 668
zahraničná banka/900 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2017	52 942	52 942	52 942
zahraničná banka/620 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	31.12.2017	0	0	58 125
zahraničná banka/3800 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2017	475 000	475 000	475 000
slovenská banka/450 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	31.12.2017	109 100	109 100	163 632
slovenská banka/2308 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2017	405 312	405 312	405 312
slovenská banka/1960 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2017	209 040	209 040	0
slovenská banka/10 MIO	EUR	marža+1M Euribor	31.12.2017	1 073 448	1 073 448	709 500
slovenská banka/5 MIO	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2017	589 980	589 980	89 700
<i>SPOLU</i>					<i>2 931 490</i>	<i>1 970 879</i>

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery (kontokorentné úvery)						
slovenská banka KTK/1000 MIO	EUR	marža+1M euribor	23.9.2017	-	0	616 678
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	výpovedná lehota 90 dní	-	0	574 868
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	31.10.2017	-	0	571 310
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	výpovedná lehota 30 dní	-	0	586 212
<i>SPOLU</i>					-	2 349 068

Zmluvy o úvere neobsahujú žiadne špecifické podmienky mimo štandardných trhových požiadaviek bánk na trhu, ktoré by musela spoločnosť dodržiavať. Jednotlivé úvery má spoločnosť zabezpečené : blankozmenkou, ručením na základe vyhlásenia ručiteľa GeWiS-Drehteilegerigungs GmbH a bianko zmenkou vystavenou dlžníkom na rad veriteľa.

Majetok financovaný formou investičných úverov, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať je podrobnejšie uvedený v časti "Dlhodobý majetok".

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od podniku v skupine	EUR	1,5% p.a.	-	8 138 000	8 138 000	7 998 093
Krátkodobé finančné výpomoci						
Faktoring	EUR	-	-	2 722 084	2 722 084	0

Prehľad splatnosti bankových úverov, pôžičiek a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Pôžičky a Finančné výpomoci
do 1 roka	2 931 490	0	10 860 084
od 1 do 5 rokov	9 305 626		
nad 5 rokov	766 480		

Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	205 279	29 543
dobrpisy z výnosov 6*	205 279	29 543

Majetok prenášaný formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

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

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	1 546 251	76 114	1 992 312	137 322
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	2 347 299	50 264	3 893 552	126 378
Viac ako päť rokov				
Spolu	3 893 551	126 378	5 885 864	263 700

Dane z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 646 593	X	X	4 440 206	X	X
teoretická daň	X	1 462 251	22%	X	976 845	22%
Daňovo neuznané náklady	342 406	75 329	1%	323 885	71 255	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-73 572	-16 186	0%	-2	0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	6 915 427	1 521 394	23%	4 764 089	1 048 100	24%
Splatná daň z príjmov	X	1 521 394	23%	X	1 048 100	24%
Odložená daň z príjmov	X	-51 287	-1%	X	-58 994	-1%
Celková daň z príjmov	X	1 470 107	22%	X	989 106	22%

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-13 503	
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-272	-930

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %). Pre rok 2017 sa zmenila sadzba dane z 22% na 21% z ktorej vyplýva zníženie odloženej dane vo výške uvedenej v tabuľke.

Deriváty

V roku 2016 sa ukončil derivát určený na zabezpečenie úrokovej sadzby z úveru. Úver bol zároveň v tomto roku uhradený. Spoločnosť mala do 30.9.2016 uzatvorenú s bankou zmluvu o úrokovom swape s nominálnou hodnotou k 31.12.2015 vo výške 58.125 EUR. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota predstavovala k 31.12.2015 záväzok vo výške 1.238 EUR. Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2015 z precenenia bola vo výške 272 EUR. Spoločnosť uzatvorila zmluvu za účelom zabezpečenia strát z vyplývajúcich pohybov úrokových sadzieb v zmysle zmluvy o úvere. Spoločnosť nespĺnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazovala tento swap ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu, t.j. s precenením vo vlastnom imaní.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	-3 298
Úrokový swap s dátumom vysporiadania poslednej otvorenej pozície 30.9.2016		0		-4 228
Odložená daň z derivátu		0		930

Derivát uzatvorený za účelom zabezpečenia pohybu úrokových sadzieb z úveru nespĺňajúci podmienky pre zabezpečenie je vykázaný vo vlastnom imaní ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		0
Záväzok vykázaný v súvahe	0	58 125
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	0	58 125

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky		
Strojné výrobky a jednotlivé súčasti automotive a elektrotechnika	80 553 852	65 287 381
Výrobky spolu	80 553 852	65 287 381
Služby		
CNC obrábanie, ozubenie a konvenčné obrábanie strojných výrobkov	2 830 506	1 116 457
Služby spolu	2 830 506	1 116 457
Tržby spolu	83 384 358	66 403 838

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sú uvedené 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	2 837 804	2 627 738	2 505 696	210 066	122 042
Výrobky	2 448 063	2 597 094	2 326 587	- 149 031	270 507
Zvieratá				-	-
Spolu	5 285 866	5 224 832	4 832 283	61 034	392 549
Manká a škody	X	X	X	26	19
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Opravná položka k výrobkom	X	X	X	- 25 000	8 500
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	36 060	401 068

Aktivácia nákladov

Prehľad o aktivácii:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	591 895	469 856
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	89 629	14 551
Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál	488 772	455 305
Aktivácia služby pri výrobe náradia	13 495	0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 653 254	691 199
predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	33 863 340	0
predaj kovový odpad	693 231	569 337
Reklamačné náklady materiál	29 067	0
Reklamačné náklady materiál	23 578	0
prefaktúracie služieb a materiálu	11 458	30 375
náhrady poistenie	1 371	4 324
zmluvé pokuty	0	47 030
ostané výnosy	31 209	40 133

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	18 686 063	16 042 915
Mzdy	13 313 766	11 400 821
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	
Sociálne poistenie	3 355 870	2 878 199
Zdravotné poistenie	1 292 152	1 129 959
Sociálne zabezpečenie	724 275	633 936

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	40 001	32 516
Kurzové zisky, z toho:	39 937	32 514
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	1 196	12 866
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	64	2
výnosový úrok	2	2
výnosy z precenia CP	62	

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 420 524	5 810 349
operatívny lízing	1 555 060	2 050 104
kooperácie	1 347 628	987 095
opravy majetku	842 238	508 707
doprava materiálu	817 517	748 012
provízie	348 834	197 185
zákaznícke služby, ISO	298 175	193 790
opracovanie náradia	178 958	119 324
triedenie, inšpekčné služby	169 064	254 017
revízie, kalibrácie, nájom	143 807	119 933
likvidácia odpadu	142 372	95 249
preprava zamestnancov	62 587	61 998
rezízie, stráženie, služby	50 503	52 150
ostatné	463 780	422 785

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 185 001	299 905
predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	33 863 340	0
poistenie majetku	194 618	129 675
reklamačné náklady	72 085	94 115
prefakturácie, obedy, Bj FIT	39 239	43 831
manká a škody	10 246	20 897
ostatné	5 473	11 387

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	642 992	595 401
Kurzové straty, z toho:	22 411	13 816
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	1 990	1 366
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	620 581	581 585
úroky z finančného lízingu	126 622	165 098
úroky z investičných úverov	251 682	183 799
faktoringové poplatky	68 118	
úroky z fin. výpomoci GRUPPE	56 980	104 149
úroky z KTK	48 616	53 052
úroky faktoring	33 682	
bankové poplatky	32 896	71 139
ostatné	1 984	4 348

Náklady za audit a poradenstvo

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 400	22 040
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	19 500
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	3 400	2 540

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
krajiny EU	výrobky	72 448 548	60 568 021
	služby strojárské	2 418 528	739 981
Spolu		74 867 076	61 308 002
Tretie štáty	výrobky	6 596 253	4 710 412
	služby strojárské	2 485	0
Spolu		6 598 738	4 710 412
Tuzemsko	výrobky	1 509 052	8 948
	služby strojárské	232 259	210 544
	ost., nájom	177 234	165 932
Spolu		1 918 545	385 424
Čistý obrat spolu		83 384 358	66 403 838

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí spoločne s GeWiS Drehteilevertingungs GmbH a GeWiS Vermietungs GmbH & Co.KG mietungs GmbH banke v Spolkovej Republike Nemecko vo výške 1 700 000 EUR na spoločnú rámcovú zmluvu "Zariadenia-Lízing-Zmluvy" a vo výške 300 000 EUR.

Prebieha súdny spor o určenie, či uznaná choroba z povolania vznikla zamestnankyni v Gewise alebo v prechádzajúcich zamestnaniach. Z výsledku súdneho sporu nevyplýva žiadne finančné plnenie voči zamestnankyni. V prípade rozhodnutia súdu v neprospech spoločnosti, by sa museli stanoviť rizikové pracoviská, dôsledkom čoho by boli vyššie odvody do sociálnej poisťovne a rizikové príspevky pre zamestnancov rizikových pracovísk.

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od spriaznenej osoby hnuteľný majetok v odhadovanej hodnote 8 MEUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú (zmluvy uzatvorené do roku 2017 - 2020). Ročné náklady na nájomné sú približne 1,5 MEUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Handlovej tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 24 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020. Prenajatú časť majetku vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenájíma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Prievidzi tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 94 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2019. Prenajatý majetok vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Materská spoločnosť	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteileverteilungns GmbH	Predaj vlastných výrobkov	26 330 347	30 345 497
	Predaj služieb	72 117	18 936
	Predaj zásob	6 327	4 827
	Spolu predaj-výnosy	26 408 792	30 369 260
	Nákup DHM	2 497 272	2 092 642
	Nákup zásoby	1 257 740	1 100 704
	Nákup služby	1 884 857	2 168 003
	Nákup finančné	56 980	104 149
	Spolu nákup	5 696 848	5 465 498

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Materská spoločnosť	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteileverteilungns GmbH	Pohľadávky z obch. styku	0	-35 048
Majetok spolu		0	-35 048

Materská spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteileverteilungns GmbH	Záväzky z obch.styku	305 583	367 030
	Pôžička so spl. Do 1 roka	8 138 000	7 998 093
Záväzky spolu		8 443 583	8 365 123

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Predaj vlastných výrobkov	4 651 042	3 309 723
	Predaj služieb	4 035	681
	Predaj zásob	25 075	58 159
	Kurzové výnosy	2 974	8 956
	Spolu predaj-výnosy	4 683 126	3 377 519
	Nákup zásoby	43 971	66 019
	Nákup služby	192 130	197 185
	Kurzové náklady	1 593	6 325
	Spolu nákup	237 694	269 529

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nákup služby	268 175	150 781
	Spolu nákup	268 175	150 781

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Vermietungs GmbH	Nákup DHM	0	199 606
	Nákup zásoby	1 151	2 956
	Nákup služby	0	8 937
	Spolu nákup	1 151	211 499

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Engineering India/SK branch	Nákup zásoby	0	164
	Nákup služby	0	4 327
	Spolu nákup	0	4 491

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Pohľadávky z obch. styku	615 390	424 068
GeWiS Holding GmbH	Nevyfakturované dodávky	135 645	0

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali počas roka 2016 žiadne príjmy. Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

VIII. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-965		-965		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 253 673			3 451 100	11 704 773
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 451 100	5 176 486		-3 451 100	5 176 486
Spolu	13 903 808	5 176 486	-965	0	19 081 259

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-4 263	4 228	930		-965
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 682 410			4 571 263	8 253 673
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 571 261	3 451 100		-4 571 261	3 451 100
Spolu	10 449 408	3 455 328	930	2	13 903 808

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	6 646 593	4 440 206
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	6 271 047	4 207 170
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	5 395 721	3 691 128
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		1 969
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	37 490	30 869
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	178 000	74 379
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	140 197	-84 377
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	517 583	506 099
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-2	-2
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-69	-11 547
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	206	267
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-1	-6 162
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	+/-	1 922	4 547
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-991 001	-2 207 328
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-2 186 262	2 826 818
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 336 028	-3 832 403
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-140 767	-1 201 743
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		11 926 639	6 440 048
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	2	2
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-82 299	-157 201
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		11 844 342	6 282 849
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenstičných činností alebo finančných činností	+/-	-718 374	-2 116 404
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		11 125 968	4 166 445

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-25 379	-80 140
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-12 710 713	-9 957 108
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		6 450
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		-200
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-12 736 092	-10 030 998

C.	Penažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	4 635 554	4 910 324
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	6 758 456	3 975 275
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	-	-2 445 699	-1 201 832
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	15 858 000	7 015 867
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-13 542 888	-2 842 624
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-1 992 315	-2 036 362
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-435 284	-348 898
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-	-1 984	-4 347
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+	62	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		4 198 348	4 557 079

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	2 588 224	-1 307 474
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	-2 057 738	-761 544
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	530 486	-2 069 018
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-137	11 280
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	530 349	-2 057 738

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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.