

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	B.C.B., s.r.o.
Sídlo:	924 01 Galanta, Z. Kodálya 793
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 24.5.1999
Hlavný predmet podnikania:	Odlievanie hliníkových odliatkov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť B.C.B., s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	9 520 359	7 520 969	Áno
Čistý obrat celkom	15 846 746	11 481 965	Áno
Počet zamestnancov	103	92	Áno

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metódy pre túto veľkostnú skupinu.

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30.09.2016

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť B.C.B., s.r.o. registrovanej v OR OS Trnava, odd.: Sro, vl.č.: 11768/T (ďalej len „spoločnosť“).

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	102	95
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	92
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód
 1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
 2. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- 3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.
- 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:
 - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

f) Informácia o poskytnutých dotáciách

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob alebo cenných papierov – vážený aritmetický priemer.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)
Software	013	2	50
Stavby	021	20 alebo 40	2,50 alebo 5,00
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatné stroje	022.A	6 – 8	12,50 – 16,66

- ÚJ používa nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 2 rokov od jeho zaradenia do používania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období.
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia.
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú - voči minulým výsledkom hospodárenia.
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici.
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období.
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov a pravidiel v daňovom poriadku.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	6 054	0	0	0	715	0	6 769
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	715	0	0	0	-715	0	0
Stav na konci	0	6 769	0	0	0	0	0	6 769
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	2 257	0	0	0	0	0	2 257
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	2 257	0	0	0	0	0	2 257
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	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	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	4 512	0	0	0	0	0	4 512

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťel'né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	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	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	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	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	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	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	183 890	2 421 578	3 108 191	0	0	0	29 945	87 000	5 830 604
Prírastky	0	154 012	937 387	0	0	0	309 710	0	1 401 109
Úbytky	0	0	56 192	0	0	0	715	87 000	143 907
Presuny	0	0	15 340	0	0	0	-15 340	0	0
Stav na konci	183 890	2 575 590	4 004 726	0	0	0	323 600	0	7 087 806
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	828 081	2 079 542	0	0	0	0	0	2 907 623
Prírastky	0	110 174	376 284	0	0	0	0	0	486 458
Úbytky	0	0	56 192	0	0	0	0	0	56 192
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	938 255	2 399 634	0	0	0	0	0	3 337 889
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	183 890	1 593 497	1 028 649	0	0	0	29 945	87 000	2 922 981
Stav na konci	183 890	1 637 335	1 605 092	0	0	0	323 600	0	3 749 917

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	183 890	2 364 229	2 569 822	0	0	0	91 259	5 500	5 214 700
Prírastky		57 349	625 119				279 641	152 000	1 114 109
Úbytky			86 750				340 955	70 500	498 205
Presuny									
Stav na konci	183 900	2 421 578	3 108 191	0	0	0	29 945	87 000	5 830 604
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	722 158	1 703 106	0	0	0	0	0	2 425 264
Prírastky		105 923	394 174						500 097
Úbytky			17 738						17 738
Presuny									
Stav na konci	0	828 081	2 079 542	0	0	0	0	0	2 907 623
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	183 890	1 642 071	866 716	0	0	0	91 259	5 500	2 789 436
Stav na konci	183 890	1 593 497	1 028 649	0	0	0	29 945	87 000	2 922 981

UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo:

- výrobná hala na základe leasingovej zmluvy č. 5301 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- strojné zariadenie Colosio na základe leasingovej zmluvy č. 1800412 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- strojné zariadenie StrikoWestofen na základe leasingovej zmluvy č. 1800381 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	133 699
Dlhodobý hmotný majetok s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Majetok, ktorým je goodwill
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť na základe Zmluvy o prechode obchodného podielu a zápisnice z VZ zo dňa 26.01.2016 predala svoj podiel v spoločnosti MOULDSYSTEM, s.r.o. a dňom 23.03.2016 bola vymazaná z vlastníckej štruktúry tejto spoločnosti.

g) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	16 546	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 546
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	16 546	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 546
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	16 546	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 546
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	15 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 314
Prírastky	1 232	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 232
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	16 546	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 546
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	15 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 314
Stav na konci	16 546	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 546

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv. Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

h) Opravné položky k zásobám
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

i) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

j) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

k) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom	0	0	0	0	0
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom	75 677	10 493	585	0	85 585
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	75 677	10 493	585	0	85 585
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
ACC Germany GmbH	69 538	69 538	100
Nova Cast s.r.o.	11 107	11 107	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

➤ **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

➤ **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Spôsob výpočtu – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

l) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 960 800	120 925	4 081 725

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 817 305	604 457	3 421 762

m) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

n) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

o) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

p) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

q) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

r) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

s) Informácie o vlastných akciách
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

t) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	8 250
v tom: - poistenie	6 838
- ostatné	1 412
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

2.1. Údaje o vlastnom imaní

a) Popis základného imania

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2016 je 586 555 EUR vytvorené vkladmi spoločníkov pri založení Spoločnosti. Splatené základné imanie je v čiastke 586 555 EUR.

b) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	98 547
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 927
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	93 620
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	98 547

c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 zisk 0,87 EUR na 1,-EUR základného imania.

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Návrh na preúčtovanie do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2.2. Údaje o rezervách

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	39 469	37 708	39 469	0	37 708
- z toho:					
- z toho: nečerp.dovolenka 2015/2016	26 359	24 644	26 359	0	24 644
zdrav. a sociál.poistenie	9 260	8 664	9 260	0	8 664
zostav. a over.závierky	3 850	4 400	3 850	0	4 400

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	x				x
- z toho:	x				x
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	33 805	39 469	33 805		39 469
- z toho: nečerp.dovolenka 2015	22 284	26 359	22 284		26 359
zdrav. a sociál.poistenie	7 821	9 260	7 821		9 260
zostav. a over.záverky	3 700	3 850	3 700		3 850

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 akejkolvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. Údaje o záväzkoch

a) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 105 384	0	1 105 384
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 478 072	788 878	6 266 950

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	808 172	0	808 172
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 403 941	2 581 701	4 985 642

b) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 105 384	808 172
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	920 967	585 199
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	184 417	222 973
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	6 266 950	4 945 294
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	6 192 100	4 945 294
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	74 850	0

c) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	0	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	0	0

d) Výpočet odloženého daňového záväzku

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	3 246 938	2 993 067	253 871	21	53 313
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	X	X	X	X	53 313

e) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	4 926	1 444
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 101	4 054
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 101	4 054
Čerpanie sociálneho fondu	1 083	572
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	8 944	4926

f) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

2.4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	Mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eur	Výška úroku (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Tatrabanka úver	EUR	prevádzkový		233 325	6M EURIBOR + 3,20% p.a.	2020
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Tatrabanka úver	EUR	prevádzkový		80 004	6M EURIBOR + 3,20% p.a.	2017
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia
 Úver je zabezpečený zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam a zmluvou o použití zmenky.

2.5. Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	133 149
v tom: - dlhodobý výnos z predaja výrobnej haly formou spätného leasingu	133 149
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	27 081
v tom: - krátkodobý výnos z predaja výrobnej haly formou spätného leasingu	27 081

2.6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu výrobnej haly a 2 strojov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	181 421	890 125	0	78 036	476 852	114 831
Finančný náklad	59 520	167 383	0	51 660	171 628	14 965
Spolu	240 941	1 057 508	0	129 696	648 480	129 796

2.7. Daň z príjmov

Informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-4 850	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	22

Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbu dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	683 446	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	150 358	22,00
3	Pripočítateľné položky spolu	469 792	103 354	15,12
4	Odpočítateľné položky	-340 425	-74 893	-10,96
5	Odpočet daňovej straty	X	0	0
6	Spolu:	812 813	178 819	26,16
7	Úpravy splatnej dane (daň z úrokov na BÚ)	X	5	0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	178 824	26,16
9	Odložená daň z príjmov:	X	-4 850	-0,71
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	173 974	25,45

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	217 253	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	47 796	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	465 005	102 301	X
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	88 614	19 495	X
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	X
6	Základ dane (R500 DP):	593 645	130 606	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	22
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	130 606	22
9	Odložená daň z príjmov:	X	-11 900	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	118 706	22

2.8. Deriváty

Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za vlastné výrobky	12 996 913	9 900 663
Tržby z predaja služieb	265 661	331 236
Tržby z predaja tovaru	2 584 172	1 250 065

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	276 530	133 062	118 290	143 468	14 772
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	276 530	133 062	118 290	143 468	14 772
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Dary	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	143 468	14 772

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja materiálu	1 383 153	471 796
Tržby z predaja hliníkového odpadu	105 905	83 923
Tržby z predaja majetku	13 800	83
Spolu:	1 502 858	555 802
Náhrada škody	10 996	0
Výnos z predaja haly – spätný leasing	27 081	28 857
Postúpenie pohľadávok – faktoring	3 418 490	3 343 227
Ostatné	10 046	0
Spolu:	3 466 613	3 372 084

e) celková suma osobných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	981 788	781 041
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	243 430	161 867
Zdravotná poisťovňa	96 308	116 281
Doplnkové dôchod.poistenie	12 287	
Iné osobné a sociálne náklady	92 927	89 082
Osobné náklady spolu	1 426 740	1 148 271

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov	1 400	0
Výnosové úroky	28	27
Kurzové zisky počas roku	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu	1 428	27

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Oprava a údržba strojov a haly	391 895	205 870
Oprava a údržba ostatné	308 741	25 294
Opracovanie výrobkov	1 291 808	891 149
Doprava	325 679	157 833
Nájom	599 459	456 209
Sprostredkovateľské služby	153 996	150 000
Cestovné výdavky	38 875	
Reprezentačné výdavky	20 806	
Reklama	120 000	
Ostatné služby	485 645	491 076
Náklady na nákup služieb	3 736 904	2 377 431

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie	17 686	25 682
Odpis pohľadávky faktoring	3 418 489	3 343 227
Pokuty a penále	11 005	2 314
Dary	42 000	
Ostatné náklady na HČ	24 696	4 356
Spolu ostatné náklady z HČ	3 513 876	3 375 579

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov	1 400	0
Nákladové úroky	77 871	59 276
Kurzové straty počas roku	0	0
Kurzové straty k závierkovému dňu	0	0
Ostatné finančné náklady	9 457	6 376
Náklady na finančnú činnosť spolu	88 728	65 652

j) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	8 000	7 300
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	2 000	2 000
Neaudítorské služby	0	0

k) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	2 584 172	1 250 065
Tržby z predaja vlastných výrobkov	12 996 913	9 900 663
Tržby z predaja služieb	265 661	331 236
Iné súvisiace výnosy		
Čistý obrat celkom	15 846 746	11 481 965

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	7 966 033	6 025 363
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	7 880 713	5 456 602
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

1b) Podmienené záväzky
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

2) Ostatné finančné povinnosti
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

3) Podsúvahové účty
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

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.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba: F.A.B. Srl	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup materiálu a tovaru	3 693 368	3 179 828
Predaj materiálu a tovaru	2 571 411	1 434 154
Služby nákup	257 448	318 008
Služby predaj	60 213	15 907
Obchodné zastúpenie nákup	0	36 725
Obchodné zastúpenie predaj	0	36 725

Spriaznená osoba: GIELLE, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Služby predaj	28 000	27 000

2) Príjmy a výhody členov orgánov
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

Článok 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				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	586 555	0	0	0	586 555
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	41 202	0	0	4 927	46 129
Ostatné kapitálové fondy	17 722	0	0	0	17 722
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	15 146	0	15 146	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	8 672	0	0	0	8 672
Nerozdelený zisk minulých rokov	374 588	0	0	93 620	468 208
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	98 547	509 472	0	-98 547	509 472
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu:	1 142 432	509 472	15 146	0	1 636 758

Pohyby vlastného imania v roku 2015 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	586 555	0	0	0	586 555
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	41 202	0	0	0	41 202
Ostatné kapitálové fondy	17 722	0	0	0	17 722
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	13 914	1 232	0	0	15 146
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	8 672	0	0	0	8 672
Nerozdelený zisk minulých rokov	389 365	0	0	-14 777	374 588
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14 777	98 547	0	14 777	98 547
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu:	1 042 653	99 779	0	0	1 142 432

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

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	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	683 446	228 804
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	523 496	787 486
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	485 392	500 097
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-1 761	5 664
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-34 492	-26 009
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	77 871	59 276
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-28	-27
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-10 477	-83
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	6 991	248 568
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa 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	388 240	-247 263
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-650 055	-1 592 703
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 643 338	1 157 263
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-605 043	188 177
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	1 595 182	769 026
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	28	27
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-77 871	-59 276
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	1 517 339	709 777
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-198 439	-108 716
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	1 318 900	600 984
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-6 054	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 401 109	-552 141

B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	13 800	19 480
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie	1 400	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	-1 391 963	-552 058
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	-73 063	48 926
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	438 690	389 764
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	365 627	438 690
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	365 627	438 690

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 pokladňou
- 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.