

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o. Sadová 17, 052 80 Spišská Nová Ves
Dátum založenia	3. 9. 2003
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	13. 10. 2003
Hospodárska činnosť	- kovoobrábanie – výroba a predaj magnetických plechov pre elektrické stroje, - kovoobrábanie – strihanie, skladanie a predaj výliskov z plechu - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62	59
z toho: vedúci zamestnanci	9	9

3. Neobmedzené ručenie

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. apríla 2016.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti S.I.T.E.M. S.P.A., so sídlom Cannaiola di Trevi, 060 39 Trevi (PG), Taliansko, ktorá má 99,5-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť S.I.T.E.M. S.P.A. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť S.I.T.E.M. S.P.A. je konečnou konsolidujúcou spoločnosťou.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti S.I.T.E.M. S.P.A., je sprístupnená v jej sídle Cannaiola di Trevi, 060 39 Trevi (PG), Taliansko.

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- t) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %.

• Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	1/20
Stroje a zariadenia	10 rokov a 15 rokov	1/10 a 1/15
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4
Inventár	-	-
Softvér	5 rokov	1/5

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

- a) Zmeny postupov účtovania rezerv a opravných položiek.
- b) Zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia.
- c) Zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji.
- d) Zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

V roku 2016 nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2016 nebolo účtované o oprave významných chýb minulých účtovných období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	9 760	-	-	-	-	-	9 760
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2016		9 790						9 790
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	7 727	-	-	-	-	-	7 727
Prírastky		528						528
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2016		8 255						8 255
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2016								
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	2 033	-	-	-	-	-	2 033
K 31. decembru 2016		1 535						1 535

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2015	-	7 607	-	-	-	-	-	7 607
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	2 153
Úbytky	-	-	-	-	-	2 153	-	-
Presuny	-	2 153	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	9 760	-	-	-	(2 153)	-	9 760
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	7 199	-	-	-	-	-	7 199
Prírastky	-	528	-	-	-	-	-	528
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	7 727	-	-	-	-	-	7 727
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	408	-	-	-	-	-	408
K 31. decembru 2015	-	2 033	-	-	-	-	-	2 033

SITNEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	413 637	2 247 604	8 438 430	-	-	-	11 781	-	11 111 452
Prírastky							4 760		4 760
Úbytky									
Presuny			4 760				(4 760)		-
K 31. decembru 2016	413 637	2 247 604	8 443 190				11 781		11 116 212
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	1 069 124	7 832 484	-	-	-	-	-	8 901 608
Prírastky		112 644	176 792						289 436
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2016		1 181 768	8 009 276						9 191 044
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	11 781	-	11 781
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2016							11 781		11 781
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	413 637	1 178 480	605 946	-	-	-	-	-	2 198 063
K 31. decembru 2016	413 637	1 065 836	433 914				-		1 913 387

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	413 637	2 247 604	8 438 430	-	-	-	11 781	-	11 111 452
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	413 637	2 247 604	8 438 430	-	-	-	11 781	-	11 111 452
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	956 480	7 589 271	-	-	-	-	-	8 545 751
Prírastky	-	112 644	243 213	-	-	-	-	-	355 857
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 069 124	7 832 484	-	-	-	-	-	8 901 608
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	11 781	-	11 781
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	11 781	-	11 781
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	413 637	1 291 124	849 159	-	-	-	11 781	-	2 565 701
K 31. decembru 2015	413 637	1 178 480	605 946	-	-	-	-	-	2 198 063

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Počas účtovného obdobia, t.j. od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016, spoločnosť nemala zriadené záložné právo na žiaden dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ani jej právo disponovať s týmto majetkom nebolo obmedzené.

Rovnaký stav bol aj v predchádzajúcom účtovnom období, t.j. od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

2. Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2016
Materiál	-				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-				
Výrobky	-				
Zvieratá	-				
Tovar	-				
Nehnuteľnosť na predaj	-				
Poskytnuté preddavky	-				
Spolu	-				

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Počas účtovného obdobia, t.j. od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016, spoločnosť nemala zriadené záložné právo na žiadne zásoby, ani jej právo disponovať so zásobami nebolo obmedzené. Rovnaký stav bol aj v predchádzajúcom účtovnom období, t.j. od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok****31. december 2016**

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 463 974	198 119	1 662 093
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 500 000		1 500 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	37 557		37 557
Iné pohľadávky			
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 001 531	198 119	3 199 650

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 568 050	109 431	1 677 481
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 300 000		2 300 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 868 050	109 431	3 977 481

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 867 621	DIČ: 2021764723
SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.2. Zabezpečenie pohľadávok

Počas účtovného obdobia, t.j. od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016, spoločnosť nemala žiadne zabezpečené pohľadávky.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2016	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	962	272
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 007 394	2 880 579
Bankové účty termínované		-
Peniaze na ceste		-
Spolu	2 008 356	2 880 851

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Počas účtovného obdobia, t.j. od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016, spoločnosť nemala zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok, ani jej právo disponovať s týmto majetkom nebolo obmedzené.

4.3. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
					v r. 2016	po r. 2016
SITEM S.p.a.	1 500 000	6M EURIBOR + 1,00 % p.a.	14.1.2017			1 500 000
Celkom	1 500 000					1 500 000

Krátkodobá pôžička vo výške 1 500 000 EUR predstavuje pôžičku materskej spoločnosti SITEM S.p.a., ktorá je splatná v roku 2016 podľa rámcovej zmluvy.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé		-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
poistné	3 768	3 486
	1 207	1 207
Príjmy budúcich období dlhodobé		-
Príjmy budúcich období krátkodobé	25 884	145 000
Spolu	29 652	148 486

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 7 398 263 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 228 729 EUR zatiaľ nedosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	539 345
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Pridel do zákonného rezervného fondu	26 967
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	512 378
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	539 345

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom, aby zo zisku bolo 5 % pridelených do rezervného fondu a zvyšok na nerozdelený zisk min. rokov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	-				
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	15 824	21 419	15 630	194	21 419
mzda za dovolenku vrátane soc. zabezp.	10 324	13 419	10 324		13 419
audit	-				
Ostatné krátkodobé rezervy	5 500	8 000	5 306	194	8 000

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	20 492	15 824	20 442	50	15 824
mzda za dovolenku vrátane soc. zabezp.	14 992	10 324	14 992	-	10 324
audit	5 500		5 450	50	-
Ostatné krátkodobé rezervy	-	5 500	-	-	5 500

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	37 864	30 670
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		-
Spolu dlhodobé záväzky	37 864	30 670
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 483 368	2 009 241
Záväzky po lehote splatnosti	175 277	438 882
Spolu krátkodobé záväzky	1 658 645	2 448 123

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Počas účtovného obdobia, t.j. od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016, spoločnosť nemala žiadne zabezpečené záväzky.

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	455 320	572 622
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	310 565	465 847
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	65 219	102 486
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	65 219	102 486
zaúčtovaná do vlastného imania	65 219	102 486
Odložený daňový záväzok	95 617	125 977
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	95 617	125 977
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 180	7 108
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 624	2 389
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 624	2 389
Čerpanie sociálneho fondu	2 338	2 317
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 466	7 180

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	34 075	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	34 075	-

V. VÝNOSY1. Výnosy z hospodárskej činnosti1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrát

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny):		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tržby za výrobky	4 586 467	5 554 748	3 462 193	2 961 568	418 161	7 267	8 466 821	8 523 583
Tržby za šrot	695 012	612 758	-	-	-	-	695 012	612 758
Tržby za služby	28 501	111 947	4 100	159 042	-	-	32 601	270 989
Tržby za tovar	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrát celkom	5 309 980	6 279 453	3 466 292	3 120 610	418 162	7 267	9 194 434	9 407 330

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Šrot		Služby a ostatné		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	4 586 467	5 554 748	695 012	612 758	28 501	111 947	5 309 980	6 279 453
Zahraničie celkom,	3 880 354	2 968 835			4 100	159 042	3 884 454	3 127 877
z toho:								
Maďarsko	81 298	79 908				8 322	81 298	88 230
Rumunsko	1 411 774	1 098 176				5 600	1 411 774	1 103 776
Poľsko	1 609 717	1 443 048				120	1 609 717	1 443 168
Česko	167 504	211 724					167 504	211 724
Taliani	13 939	14 122			4 100		18 039	14 122
Dánsko	177 961	114 590					177 961	114 590
iné	418 161	7 267					418 161	7 267
Spolu	8 466 821	8 523 583	695 012	612 758	32 601	270 989	9 194 434	9 407 330

Čistý obrat

Položka	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	9 161 832	9 136 340
Tržby z predaja služieb	32 602	270 989
Tržby za tovar		-
Výnosy zo zákazky		-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	139 020	97 793
Čistý obrat celkom	9 333 454	9 505 122

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2016	31. 12. 2015	1. 1. 2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	137 160	355 078	81 614	-217 918	273 464
Výrobky	634 410	610 919	556 248	23 491	54 671
Zvieratá		-	-		-
Spolu	771 570	965 997	637 862	-194 428	328 135
Manká a škody					-
Reprezentačné					-
Dary					-
Iné					-
Zmena stavu					-
vnútroorganizačných zásob vo					
výkaze ziskov a strát				-194 428	328 135

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	10 957	1 674
Finančné výnosy, z toho:	14 738	86 577
Kurzové zisky, z toho:		-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		-
úroky	14 738	86 577
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu		-

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	742 270	759 699
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 196
iné uisťovacie auditorské služby	7 650	7 650
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
	350	546
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	734 270	751 503
doprava	29 727	54 647
účtovné a daňové poradenstvo	126 667	115 813
technické poradenstvo	13 806	14 780
nájom za majetok tretích osôb	149 448	180 930
ostatné	261 442	261 400
	153 180	123 933
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
predaj materiálu	128 827	111 550
ostatné	119 157	100 836
	9 670	10 714
Celková suma osobných nákladov	777 249	720 735
Mzdy	493 519	453 650
Ostatné náklady na závislú činnosť	50 000	50 000
Sociálne poistenie	194 865	135 289
Zdravotné poistenie	84 220	50 786
Sociálne zabezpečenie	45 355	31 010
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	58 762	23 491
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	154	46
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
bankové poplatky	58 608	23 445
náklady na precenenie cenných papierov	21810	23 445
	36798	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	541 657		100 %	698 594		100 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)		119 165	22 %		153 691	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	15 250	3 355	0,6 %	25 268	5 559	0,8 %
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky				-	-	-
Zmena sadzby dane				-	-	-
Daňová licencia				-	-	-
Iné				-	-	-
Spolu		122 520	22,62 %	723 862	159 250	22,79 %
Splatná daň z príjmov		115 612	21,34 %		153 168	21,92 %
Odložená daň z príjmov		6 908	1,28 %		6 082	0,87 %
Celková daň z príjmov		122 520	22,62 %		159 250	22,79 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takejto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť nemá žiadne iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podsúvahové účty

Položka	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		-
Majetok prijatý do úschovy		-
Pohľadávky z derivátov	16 804	33 292
Záväzky z opcí derivátov		-
Odpísané pohľadávky		-
Pohľadávky z leasingu		-
Záväzky z leasingu		-
Iné položky		-

Spoločnosť na podsúvahových účtoch sleduje pohyb vratných obalov a plechových výliskov.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35 867 621

DIČ: 2021764723

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štatutárnych	dozorných	štatutárnych	iných
	2016	2015	2016	2015
Peňažné príjmy	50 000			
Nepeňažné príjmy	50 000			
Peňažné preddavky				
Nepeňažné preddavky				
Poskytnuté pôžičky				
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia				
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek				
Celková suma splatených pôžičiek				
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely				
Iné				

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
	<i>kúpa</i>		49 894	189 143	
	<i>predaj</i>				51 327
	<i>služby</i>			295 820	4 100
	<i>pôžička</i>	1 500 000			14 553
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment					
účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					

31. december 2015

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
	<i>kúpa</i>	-	3 730	182 326	-
	<i>predaj</i>	-	-	-	31 743
	<i>služby</i>	-	70 020	359 230	-
	<i>pôžička</i>	2 300 000	-	-	27 205
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment		-	-	-	-
účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	7 398 263	-	-	-	7 398 263
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	201 762	-	-	29 967	228 729
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	389 749	-	804 020	512 378	98 107
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	539 345	419 137	-	(539 345)	419 137
Vyplatené dividendy	-	804 020	804 020	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	7 398 263	-	-	-	7 398 263
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	181 709	-	-	20 053	201 762
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 740	-	-	381 009	389 749
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	401 062	539 345	-	(401 062)	539 345
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Peniaze	211	962	272
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	2 007 394	2 880 579
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 008 356	2 880 851
Finančné účty spolu		2 008 356	2 880 851
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/5	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	541 657	698 595
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	433 729	131 961
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	289 963	356 385
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	5 595	(4 668)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	11 780
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	152 909	(144 959)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	(14 738)	(86 577)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(830 374)	224 247
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	852 655	386 013
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(756 162)	196 859
	Zmena stavu zásob (-/+)	103 138	(358 625)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(1 030 005)	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/5+A.1.+A.2.)	145 012	1 054 803
	Prijaté úroky (+)	185	59 372
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(804 020)	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	(186 165)	(240 243)
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(844 988)	873 932
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(2 153)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
	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 na obchodovanie (-)	(4 759)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	(1 500 000)
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	14 553	27 205
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	9 794	(1 474 948)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(37 301)	-
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	(37 301)	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(37 301)	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(872 495)	(601 016)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 880 851	3 481 867
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 038 361	2 880 851
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	2 008 356	2 880 851

check