

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

NMH s.r.o.
Priemyselná ulica 4608/10
926 01 Sereď

Spoločnosť NMH s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 19. februára 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 19. marca 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 25277/T).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
- predaj nehnuteľností

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	60
počet vedúcich zamestnancov	7	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. novembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. decembra 2016 spoločnosť AT Partners Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2016.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍK SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ: Nicolaas Maria Heilig

Prokúra: Pieter Cornelis Fontein (od 21.4.2010 do 15.12.2016)
Johannes Gregorius Maria Heilig (od 21.4.2010 do 24.2.2017)
Maria Agatha Bernadette Heilig (vznik funkcie od 16.12.2016)

2. Spoločník Spoločnosti

Spoločník Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
N.M. Heilig Europort B.V.	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje N.M. Heilig Holding B.V. so sídlom Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Budovy a inžinierske siete	12-20	lineárna	5 - 8,33
Stroje, prístroje a nábytok	4-10	lineárna	10 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	Podľa odhad. doby používania	lineárna	50 - 100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe pri výrobe strojov, zdvíhacích a manipulačných zariadení. Pre každú individuálnu výrobu sa určujú špecifické technologické parametre osobitne. Spoločnosť k 31. decembru 2016 prehodnotila jednotlivé projekty a posúdila stupeň dokončenia pre účely zaúčtovania očakávaného výsledku zo zákazkovej výroby.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane, t.j. pri výpočte odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane 21%, ktorá je platná od 1. januára 2017.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z projektov zákazkovej výroby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	42 956	0	0	0	0	0	42 956
Prírastky	0	0	0	0	0	9 000	0	9 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 000	0	0	0	-9 000	0	0
Stav k 31.12.2016	0	51 956	0	0	0	0	0	51 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	35 403	0	0	0	0	0	35 403
Prírastky	0	5 086	0	0	0	0	0	5 086
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	40 489	0	0	0	0	0	40 489
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	7 553	0	0	0	0	0	7 553
Stav k 31.12.2016	0	11 467	0	0	0	0	0	11 467

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	45 121	0	0	0	0	0	45 121
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 165	0	0	0	0	0	2 165
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	42 956	0	0	0	0	0	42 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	27 209	0	0	0	0	0	27 209
Prírastky	0	8 988	0	0	0	0	0	8 988
Úbytky	0	794	0	0	0	0	0	794
Stav k 31.12.2015	0	35 403	0	0	0	0	0	35 403
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	17 912	0	0	0	0	0	17 912
Stav k 31.12.2015	0	7 553	0	0	0	0	0	7 553

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	328 899	0	0	10 815	0	0	339 714
Prírastky	0	0	130 800	0	0	0	2 025	0	132 825
Úbytky	0	0	8 481	0	0	10 815	0	0	19 296
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	451 218	0	0	0	2 025	0	453 243
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	146 418	0	0	10 815	0	0	157 233
Prírastky	0	0	65 534	0	0	0	0	0	65 534
Úbytky	0	0	8 481	0	0	10 815	0	0	19 296
Stav k 31.12.2015	0	0	203 471	0	0	0	0	0	203 471
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	182 481	0	0	0	0	0	182 481
Stav k 31.12.2015	0	0	247 747	0	0	0	2 025	0	249 772

Spoločnosť má dohodnuté nasledovné poistenie:

Poistený majetok	Poistenie proti	Názov poisťovne	Maximálna hodnota poistného plnenia
Poistenie zodpovednosti za škodu	Požiaru, vode, víchrici, krádeže, živelné pohromy	Allianz s.p.	200 000
Poistenie prerušenia prevádzky		Allianz s.p.	3 320 441
Výrobné stroje a zariadenia		Allianz s.p.	705 000
Zariadenie, vybavenie, nábytok		Allianz s.p.	160 000
Počítače a elektronika		Allianz s.p.	45 000
Poistenie flotily automobilov	Nehoda	Allianz s.p.	1 000 000
Poistenie flotily automobilov	Smrť	Allianz s.p.	5 000 000
Nedokončená výroba		Allianz s.p.	1 000 000

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	16 300	16 300	0	0	32 600
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	16 300	16 300	0	0	32 600

Opravná položka bola tvorená najmä z dôvodu zastaranosti zásob. Zásoby Spoločnosti nie sú poistené.

Na zásoby Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť F bod 5 Poznámok.

4. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2016	2015
a	b	c
Výnosy zo zákazkovej výroby	7 264 805	5 187 068
Náklady na zákazkovú výrobu	6 629 718	4 523 577
Hrubý zisk / hrubá strata	685 087	663 491

Hodnota zákazkovej výroby	Sumár k 31.12.2016	Sumár k 31.12.2015
a	b	c
Celková suma vynaložených nákladov	1 864 892	893 592
Celková suma vykázaných ziskov	8 510	70 489
Celková suma vykázaných strát	25 000	0
Suma prijatých preddavkov	791 568	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Pohľadávky Spoločnosti sú voči spriazneným stranám, z uvedeného dôvodu je riziko ich nevymožiteľnosti nízke a Spoločnosť netvorí opravnú položku.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	20 029	0	20 029
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 029	0	20 029
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	357 398	1 274 123	1 631 521
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	111 920	0	111 920
Iné pohľadávky	1 499 401	0	1 499 401
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 968 719	1 274 123	3 242 842

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 274 123	833 993
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 968 719	992 191
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 242 842	1 826 184
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 029	84 444
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 029	84 444

Na pohľadávky Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií vid' časť F bod 5 Poznámok.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	25 440	15 020
odpočítateľné	32 600	21 525
zdaniteľné	-7 160	-6 505
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	69 934	368 820
odpočítateľné	69 934	368 820
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	20 029	84 444
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	20 029	84 444
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	64 416	-86 744
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

*Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	156	1 886
Bežné bankové účty	3 056	37 196
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	205	-122
Spolu	3 417	38 960

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 417	14 284
Poistenie	14 501	14 284
IT softvér, údržba	6 414	0
Ostatné	8 502	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	62 356	0
Refakturácia nákladov	62 356	0
Spolu	91 773	14 284

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000	0	0	0	5000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	605 091	0	0	96 122	701 212
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	96 122	271 172	0	-96 122	271 172
Vlastné imanie spolu	706 713	271 172	0	0	977 884

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	614 980	0	0	-9 889	605 091
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 889	96 122	0	9889	96 122
Vlastné imanie spolu	610 591	96 122	0	0	706 713

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 96 122 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	96 122
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	96 122
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	96 122

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o vysporiadaní zisku za rok 2016.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 533	39 008	32 933	0	40 608
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 933</i>	<i>34 908</i>	<i>29 933</i>	<i>0</i>	<i>34 908</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov na sociálne a zdravot- né zabezpečenie	29 933	34 908	29 933	0	34 908
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 600</i>	<i>4 100</i>	<i>3 000</i>	<i>0</i>	<i>5 700</i>
Audit	3 000	2 500	3 000	0	2 500
Daňové poradenstvo	1 600	1 600	0	0	3 200
Rezervy spolu	34 533	39 008	32 933	0	40 608

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 608	34 533	19 608	0	34 533
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 808</i>	<i>29 933</i>	<i>17 808</i>	<i>0</i>	<i>29 933</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov na sociálne a zdravot- né zabezpečenie	17 808	29 933	17 808	0	29 933
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 800</i>	<i>4 600</i>	<i>1 800</i>	<i>0</i>	<i>4 600</i>
Audit, účtovná závierka	1 800	4 600	1 800	0	4 600
Rezervy spolu	19 608	34 533	19 608	0	34 533

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 290	7 686
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	10 290	7 686
Záväzky po lehote splatnosti	451 624	594 633
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 757 370	534 337
Krátkodobé záväzky spolu	2 208 994	1 128 970

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 686	5 484
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 452	5 930
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 452	5 930
Čerpanie sociálneho fondu	2 848	3 728
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 290	7 686

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				966 754	966 754	1 178 661
VUB a.s.	EUR	3 mes.EURIBOR+2,25	30. marec 2022	966 754	966 754	1 178 661
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				695 164	695 164	574 096
VUB a.s.	EUR	3 mes. EURIBOR+2,25	31. december 2017	267 855	267 855	214 284
VUB a.s. - kontokorentný úver	EUR	1 mes. EURIBOR+1,6	28. august 2017	427 309	427 309	359 812
Spolu				1 661 918	1 661 918	1 752 757

Termínovaný aj kontokorentný bankový úver Spoločnosti je zabezpečený nasledovnými prostriedkami:

- záložné právo na všetky zásoby Spoločnosti
- záložné právo na pohľadávky Spoločnosti
- blankozmenka vystavená Spoločnosťou v súlade s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke

V prospech banky poskytujúcej oba úvery Spoločnosti je tiež poskytnuté ručenie za splatenie termínovaného a kontokorentného úveru spriaznenou stranou – N.M.Heilig Reality s.r.o., vo forme záložného práva k nehnuteľným veciam.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje časové rozlíšenie – krátkodobé výnosy budúcich období k 31. decembru 2016 vo výške 60 EUR.

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zákazková výroba a vlastné výrobky		Služby		Materiál a tovar	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g
Slovensko	0	153 500	2 989	0	0	0
Zahraničie - spriaznené strany	7 491 060	5 045 320	573 835	799 736	178 723	0
Zahraničie - ostatní	17 518	0	1 277	0	0	253 895
Spolu	7 508 578	5 198 820	578 101	799 736	178 723	253 895

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob				
	Stav k 31.12.2016 b	Stav k 31.12.2015 c	Stav k 1.1.2015 d	2016 e	2015 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 978	142 869	720 350	-131 891	-577 481
Výrobky	581 783	576 023	403 441	5 760	172 582
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	592 761	718 892	1 123 791	-126 131	-404 899
Manká a škody				12 258	0
Iné				783	0
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát				-113 090	-404 899

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a z finančnej sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 990	7 665
Ostatná aktivácia	2 990	7 665
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	85 967	16 794
Predaj materiálu	-196	1 717
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 510	1 650
Refakturácia	63 704	0

Ostatné	14 949	13 427
Finančné výnosy, z toho:	1	13
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	193 773	11 752
Tržby z predaja služieb	578 101	799 736
Tržby za tovar	178 723	253 895
Výnosy zo zákazky	7 314 805	5 187 068
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	85 967	16 805
Čistý obrat celkom	8 351 369	6 269 256

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 948 953	1 329 071
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 300	4 584
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	4 584
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 943 653	1 324 487
Doprava	361 223	251 947
Nájomné	300 000	300 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	28 853	26 416
Náklady na inzerciu, reklamu	2 223	3 622
Náklady na IT	12 465	11 690
Náklady na telekomunikačné služby	48 630	48 418
Poplatky platené Skupine	120 000	36 000
Opravy a udržiavanie	29 661	29 516
Nájom zariadení vo výrobe	96 885	137 970
Projekty	598 282	263 659
Iné služby vo výrobe	122 250	76 393
Cestovné	118 034	94 969
Služby personálnych agentúr	16 417	8 400
Reprezentačné	17 828	11 421
Ostatné prenájmy	32 443	12 142
Ostatné	38 459	11 924
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	70 285	50 474

Predaj materiálu	0	1 209
Manká a škody	12 258	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 105	1 648
Odpis pohľadávky	2 000	170
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	5 765
Pokuty a penále	30	4 956
Dary	0	1 639
Poistenie	29 838	31 915
Rezerva na stratovú zákazku	25 000	0
Ostatné	54	3 172
Finančné náklady, z toho:	39 991	6 094
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	171	19
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	39 820	62 587
Bankové úroky	36 732	34 036
Úroky voči spriazneným stranám	0	22 477

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	954	0

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	369 212			131 473		
teoretická daň		81 227	22		28 924	22%
Daňovo neuznané náklady	64 692	14 232		424 767	93 449	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	4 336	954		0	0	
Iné	7 395	1 627		-1 265	-278	
Spolu	98 040	27		122 095	93	
Splatná daň z príjmov		33 624	9		122 095	93
Odložená daň z príjmov		64 416	17		-86 744	-66
Celková daň z príjmov	98 040	27		35 351	27	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

Názov položky	2016	2015
Výrobná hala a kancelárske priestory	300 000	300 000
Nájom zariadení vo výrobe	96 876	96 876

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť vystupuje ako žalovaná strana v súdnom spore s predmetnou istinou 31 751,52 EUR. Súdny spor je v procese aktívneho dokazovania a jeho výsledok sa nedá odhadnúť. Spoločnosť z daného dôvodu neúčtovala o rezerve na súdny spor.

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

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

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neposkytla žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, neposkytla preddavky, úvery a ani záruky súčasným ani bývalým členom štatutárnych, dozorných ani iných orgánov Spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2016	2015
a	b	c	d
P.P.H. ANTHA POL Sp. z.o.o.	01	149	0
P.P.H. ANTHA POL Sp. z.o.o.	02	0	4 961
B+B Anlagenbau GmbH	01	42 888	43 685
B+B Anlagenbau GmbH	02	1 740 889	989 599
Bezner Anlagen und Maschinenbau GmbH	01	28 896	-3 895
Bezner Anlagen und Maschinenbau GmbH	02	1 132 824	373 300
BEZNER B.V.	01	86 330	137 920
BEZNER B.V.	02	0	3 815
Bezner Oswald GmbH	01	55 178	21 983
Bezner Oswald GmbH	02	189 557	0
Bezner Projects GmbH	01	0	2 300
Bezner Projects GmbH	02	44 678	807 128
Geurts International B.V.	01	7 360	0
Geurts International B.V.	02	2 017 796	244 851
Geurts HeatExchangers B.V.	01	29 007	0
HDC Food Technology B.V.	02	0	5 267
N.M. Heilig B.V.	01	249 307	251 643
N.M. Heilig B.V.	02	3 313 116	2 615 504
N.M. Heilig Holding B.V.	08	0	22 477
N.M. Heilig Holding B.V.	08	0	2 000 000
Nederhoed B.V.	01	0	500
NM Heilig Reality s.r.o	01	366 547	378 791
NM Heilig Reality s.r.o.	02	0	1 389
NM Heilig Vastgoed	02	8 598	525
Bezner France Operations SAS	02	120 654	0
Bezner France SAS	02	18 891	0
Beemster Electrical Solutions B.V.	01	6 234	0
Beemster Electrical Solutions B.V.	02	175	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
08	úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	1 576 045	1 043 991
Príjmy budúcich období	62 356	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku - zákazková výroba	523 496	0
Aktíva spolu	2 161 897	1 043 991
Závazky z obchodného styku	128 390	595 383
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - prijaté preddavky	791 568	0
Pasíva spolu	919 958	595 383

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016, okrem tých, ktoré boli popísané v časti B bod 1 Poznámok.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	369 212	131 473
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	106 734	71 511
Odpis zásob	12 258	0
Odpis pohľadávky	2 000	170
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-5 225	5 225
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	16 300	16 300
Zmena stavu rezerv	6 075	14 925
Úrokové náklady (netto)	36 732	56 502
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 405	-2
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-2	-2
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	537 679	296 102
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 407 678	220 761
Úbytok (prírastok) zásob	76 305	524 574
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 194 870	-820 120
Iné	0	-1 620
Prevádzkové peňažné toky	401 176	219 697

Zaplatené úroky	-36 732	-56 513
Prijaté úroky	0	11
Zaplatená daň z príjmov	-234 275	79 302
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	130 169	242 497
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-82 383	-130 091
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 510	1 650
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-74 873	-128 441
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-90 839	1 752 757
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-100 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-90 839	1 652 757
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-35 543	1 766 813
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	38 960	-1 727 853
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 417	38 960

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.