

ZWL Slovakia - Výroba ozubených kolies
Sučany, s. r. o.
Sučany

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti

ZWL Slovakia - Výroba ozubených kolies Sučany, s. r. o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom

vo výške 150.000 EUR

Sídlo spoločnosti: Ulica priemyselná 12, 038 52 Sučany

IČO: 36 808 822

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ZWL Slovakia - Výroba ozubených kolies Sučany, s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ku ktorej sme dňa 28.03.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ZWL Slovakia - Výroba ozubených kolies Sučany, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 17.821.069 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 207.288 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

ZWL Slovakia - Výroba ozubených kolies Sučany, s. r. o.

Sučany

k 31. decembru 2016

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor.*

Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- *Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- *informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- *výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- *informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- *výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 30. 05. 2017

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava

Dr. Wilfried Serles
konateľ



Ing. Ladislav Kmenta
Audítor, licencia UDVA č. 1129



**ZWL Slovakia - Výroba
ozubených kolies Sučany, s. r. o.**

Výročná správa za rok 2016

Obsah

1. Zhodnotenie činnosti Spoločnosti za rok 2016 a predpokladaný vývoj Spoločnosti v roku 2017	3
1.1 Plány na rok 2017	3
2. Ukazovatele charakterizujúce činnosť Spoločnosti za roky 2014, 2015 a 2016	4
2.1. Majetok	5
2.2. Vlastné imanie a záväzky	5
2.3. Výnosová situácia	6
3. Prehľad najdôležitejších údajov	7
3.1. Vývoj majetkovej situácie za obdobie 2014 – 2016	7
3.2. Vývoj situácie vo vlastnom imaní a záväzkoch za obdobie 2014 – 2016	8
3.3. Vývoj výnosovej situácie za obdobie 2014 – 2016	8
3.4. Vývoj výsledkov hospodárenia za obdobie 2014 – 2016	10
4. Návrh na rozdelenie zisku	11
5. Doplnujúce informácie k výročnej správe	11

Prílohy:

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2016

1. Zhodnotenie činnosti Spoločnosti za rok 2016 a predpokladaný vývoj Spoločnosti v roku 2017

Spoločnosť ZWL Slovakia uviedla v roku 2016 do prevádzky technologické vybavenie v hodnote 3.093 tis EUR, čo malo za následok zvýšenie počtu výkovkov na opracovanie z 12 593 tisíc kusov na 13 438 tisíc kusov, tzn. zvýšenie o 7 %.

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 po zdanení hospodársky zisk vo výške 207 tisíc EUR.

Spoločnosť zaznamenala nárast priemerného počtu zamestnancov z 108 v roku 2015 na 133 zamestnancov v roku 2016.

Spoločnosť dbá na ochranu životného prostredia, dôsledne a zodpovedne sleduje v celom výrobnom procese aspekty životného prostredia a snaží sa o zníženie zaťaženia životného prostredia.

1.1 Plány na rok 2017

Spoločnosť ZWL Slovakia s.r.o. očakáva za fiškálny rok 2017 rast tržieb približne 10 % - 15 %.. Podmienkou je, aby ekonomický vývoj v Európe zostal stabilný aj napriek súčasnej politickej kríze, a že plánovaná produkcia nových produktov bude prebiehať podľa očakávania. Vedenie spoločnosti predpokladá, že tieto produkty budú aj naďalej na trhu vnímané veľmi pozitívne, a preto sú dobré šance pre budúci rast.

Plánovanie výsledku spoločnosti ZWL Slovakia s.r.o.:

Výkaz výsledku ZWL SK	Plánovanie 2017		Plánovanie 2018	
	Spolu v tis. EUR 2017	v %	Spolu v tis. EUR 2018	v %
Predaj	24 757	99,1	28 087	98,8
Zmena inventára HV/NV	-100	-0,4		
Ostatné prevádzkové výnosy	320	1,3	337	1,2
Predaj celkovo	24 977	100,0	28 424	100,0
Predaný tovar	-16 663	-66,7	-18 998	-66,8
Hrubý prevádzkový výnos	8 314	33,3	9 426	33,2
Personálne náklady	-2 983	-11,9	-3 370	-11,9
Ostatné prevádzkové náklady	-2 499	-10,0	-2 695	-9,5
Prevádzkový výsledok (EBITDA)	2 832	11,3	3 361	11,8
Odpisy	-2 112	-8,5	-2 252	-7,9
Prevádzkový výsledok (EBIT)	720	2,9	1 109	3,9
Úroky	-508	-2,0	-496	-1,7
Dane (daň z príjmov)	-55	-0,2	-159	-0,6
Predbežné výsledky (EAT)	157	0,6	454	1,6

2. Ukazovatele charakterizujúce činnosť Spoločnosti za roky 2014, 2015 a 2016

2.1. Majetok

Tab. č.1:

Majetok	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	Zmena 12_16/12_15 v %	31.12.2014 EUR	Zmena 12_15/12_14 v %
Neobežný majetok					
Dlhodobý nehmotný majetok	87 089	27 635	215,14	18 653	48,15
Dlhodobý hmotný majetok	12 055 731	10 650 270	13,20	9 028 513	17,96
Dlhodobý finančný majetok	0	0	---	0	---
Neobežný majetok celkom	12 142 820	10 677 905	13,72	9 047 166	18,02
Obežný majetok					
Zásoby	2 521 788	2 116 734	19,14	1 765 705	19,88
Dlhodobé pohľadávky	0	0	---	0	---
Krátkodobé pohľadávky	3 116 904	3 465 728	-10,06	958 875	261,44
Finančné účty	7 562	17 328	-56,36	8 913	94,41
Obežný majetok celkom	5 646 254	5 599 790	0,83	2 733 493	104,86
Časové rozlíšenie aktíva	31 995	727	4300,96	803	-9,46
Majetok celkom	17 821 069	16 278 422	9,48	11 781 462	38,17

2.2. Vlastné imanie a záväzky

Tab. č.2:

Vlastné imanie a záväzky	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	Zmena 12_16/12_15 v %	31.12.2014 EUR	Zmena 12_15/12_14 v %
Vlastné imanie					
Základné imanie	150 000	150 000	0,00	150 000	0,00
Kapitálové fondy	1 327 000	1 327 000	0,00	1 327 000	0,00
Fondy zo zisku	15 000	15 000	0,00	15 000	0,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 241 695	1 534 100	46,12	861 991	77,97
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	207 288	707 595	-70,71	672 108	5,28
Vlastné imanie celkom	3 940 983	3 733 695	5,55	3 026 099	23,38
Záväzky					
Rezervy	256 450	331 480	-22,63	236 868	39,94
Dlhodobé záväzky	6 008 371	5 134 525	17,02	1 623 096	216,34
Krátkodobé záväzky	4 822 971	3 920 792	23,01	3 218 232	21,83
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	---	0	---
Bankové úvery	2 783 516	3 146 041	-11,52	3 662 167	-14,09
Záväzky celkom	13 871 308	12 532 838	10,68	8 740 363	43,39
Časové rozlíšenie pasíva	8 778	11 889	-26,17	15 000	-20,74
Vlastné imanie a záväzky celkom	17 821 069	16 278 422	9,48	11 781 462	38,17

2.3. Výnosová situácia

Tab. č.3:

Výnosová situácia	31.12.2016	31.12.2015	Zmena 12_16/12_15	31.12.2014	Zmena 12_15/12_14
	EUR	EUR	v %	EUR	v %
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	121 644	1 360	8 844,41	6 823	-80,07
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	-91 213	0	---	-6 624	-100,00
Obchodná marža	30 431	1 360	2 137,57	199	583,42
<i>Výroba</i>	21 444 095	20 334 799	5,46	16 261 757	25,05
<i>Výrobná spotreba</i>	-16 449 037	-15 659 989	5,04	-12 852 776	21,84
Pridaná hodnota	5 025 489	4 676 170	7,47	3 409 180	37,16
<i>Osobné náklady</i>	-2 615 983	-2 181 597	19,91	-1 564 076	39,48
<i>Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku</i>	-1 808 424	-1 372 109	31,80	-941 366	45,76
<i>Zisky/straty z úbytkov dlhodobého hmotného majetku</i>	88	4 245	-97,93	47 042	-90,98
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	321 388	465 026	-30,89	389 118	19,51
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	-206 597	-217 188	-4,88	-152 774	42,16
<i>Tvorba/zúčtovanie opravných položiek</i>	0	0	---	0	---
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	715 961	1 374 547	-47,91	1 187 124	15,79
<i>Krátkodobé finančné výnosy</i>	3	4	-25,00	0	---
<i>Krátkodobé finančné náklady</i>	-484 453	-409 212	18,39	-274 375	49,14
<i>Tvorba/zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti</i>	0	0	---	0	---
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-484 450	-409 208	18,39	-274 375	49,14
<i>Daň z príjmov z bežnej činnosti</i>	-24 223	-257 744	-90,60	-240 641	7,11
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	207 288	707 595	-70,71	672 108	5,28

3. Prehľad najdôležitejších údajov

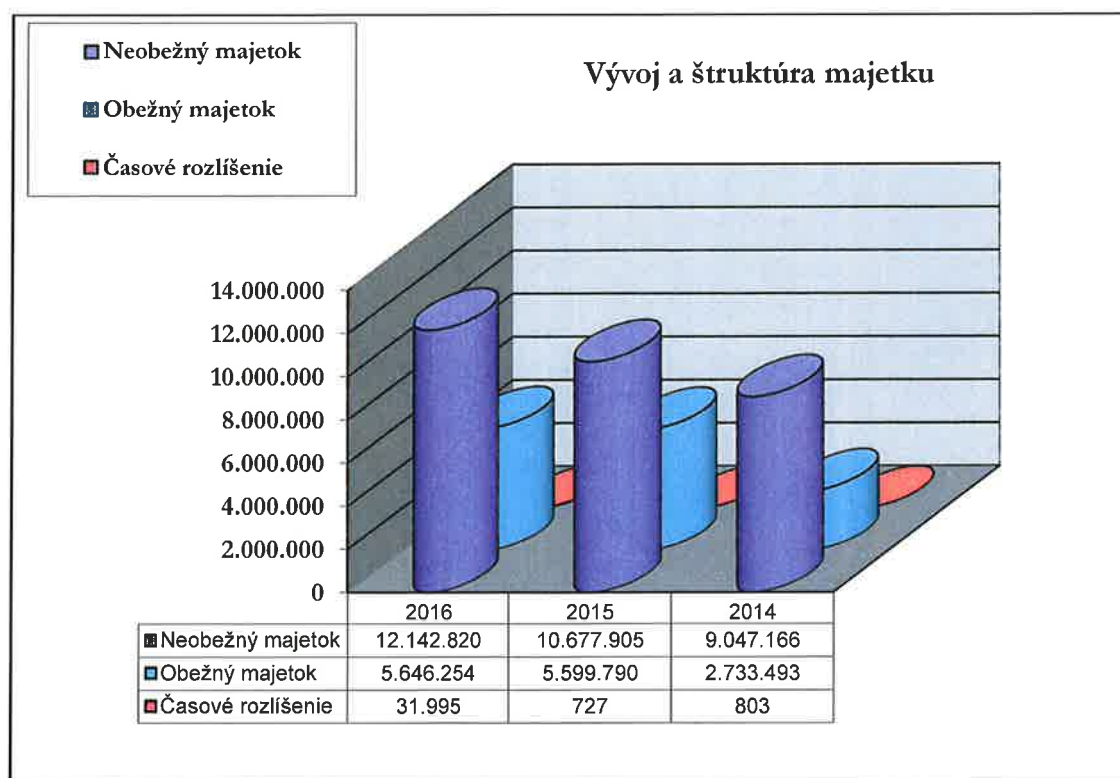
3.1. Vývoj majetkovej situácie za obdobie 2014 – 2016

Majetok

Majetok spoločnosti sa k 31.12.2016 zvýšil v porovnaní s minulým rokom o 1.543 tis. EUR, t.j. 9,48 %. Najvýznamnejší nárast bol zaznamenaný pri dlhodobom hmotnom majetku, ktorý oproti roku 2015 vzrástol o 1.405 tis. EUR, t.j. o 13,20 %, z dôvodu rozšírenia výroby - nákupom výrobných zariadení. Výrazný nárast zaznamenala aj položka zásoby, ktorá vzrástla o 405 tis. EUR, t.j. o 19,14 %.

Nasledujúci graf znázorňuje štruktúru a vývoj majetku v EUR za posledné tri účtovné obdobia.

Graf č.1:



3.2. Vývoj situácie vo vlastnom imaní a záväzkoch za obdobie 2014 – 2016

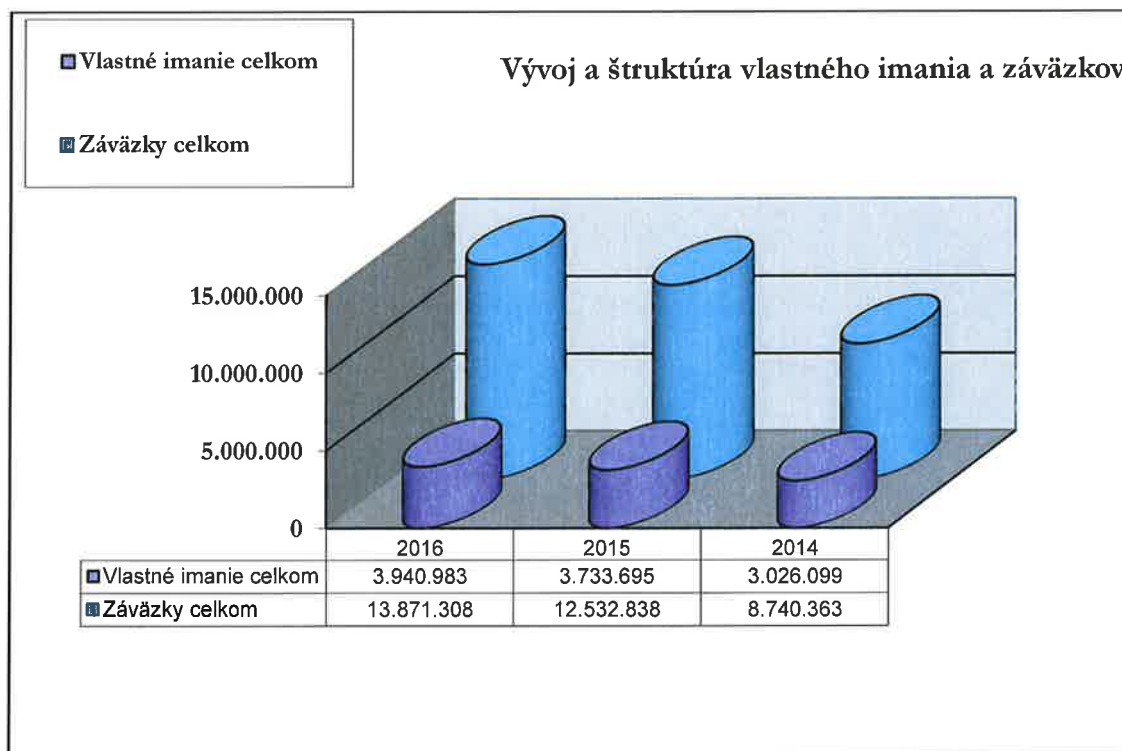
Vlastné imanie

Vlastné imanie sa v roku 2016 zvýšilo z pôvodných 3.734 tis. EUR na 3.941 tis. EUR, t.j. o 5,55 %. Nárast bol spôsobený predovšetkým kladným výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie vo výške 207 tis. EUR.

Záväzky

Stav záväzkov sa v porovnaní s rokom 2016 zvýšil o 1.338 tis. EUR, t.j. o 10,68 %. Najväčší podiel na tomto zvýšení mali krátkodobé záväzky, ktoré sa oproti roku 2015 zvýšili o 902 tis. EUR, t.j. o 23,01 %.

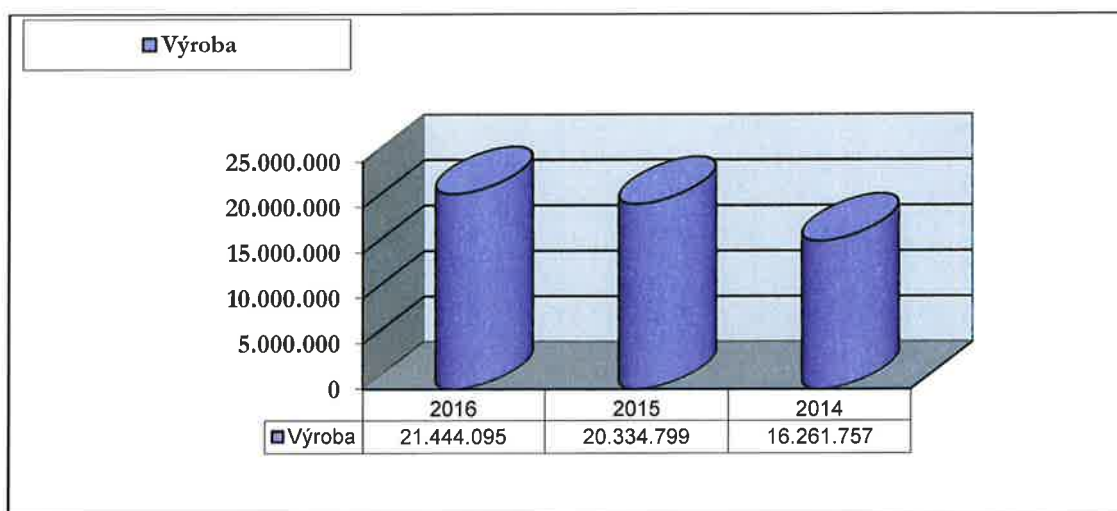
Graf č.2:



3.3. Vývoj výnosovej situácie za obdobie 2014 – 2016

Výroba (Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb, Zmena stavu vnútroorganizačných zásob a Aktivácia) vzrástla v roku 2016 o 1.109 tis. EUR, t.j. o 5,46%. Výrazný vplyv na nárast výroby v roku 2016 oproti roku 2015 malo zvýšenie počtu opracovaných výkovkov. V roku 2016 došlo k nárastu výnosov z predaja vlastných výrobkov o 1.163 tis. EUR, ale zároveň došlo aj k poklesu zmeny stavu vnútroorganizačných zásob, a to o 133 tis. EUR.

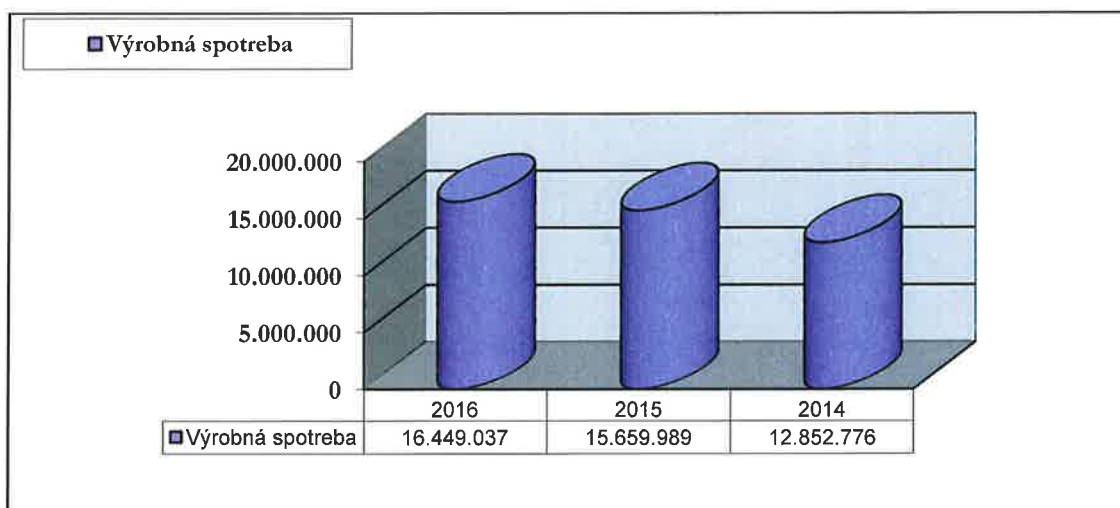
Graf č. 3:



S rastom tržieb v roku 2016 sa zároveň zvýšili aj náklady na výrobnú spotrebu. Celkový nárast nákladov na výrobnú spotrebu predstavoval 789 tis. EUR, t.j. nárast o 5,04 %.

Vývoj položky výrobná spotreba za posledné tri roky znázorňuje nasledujúci graf:

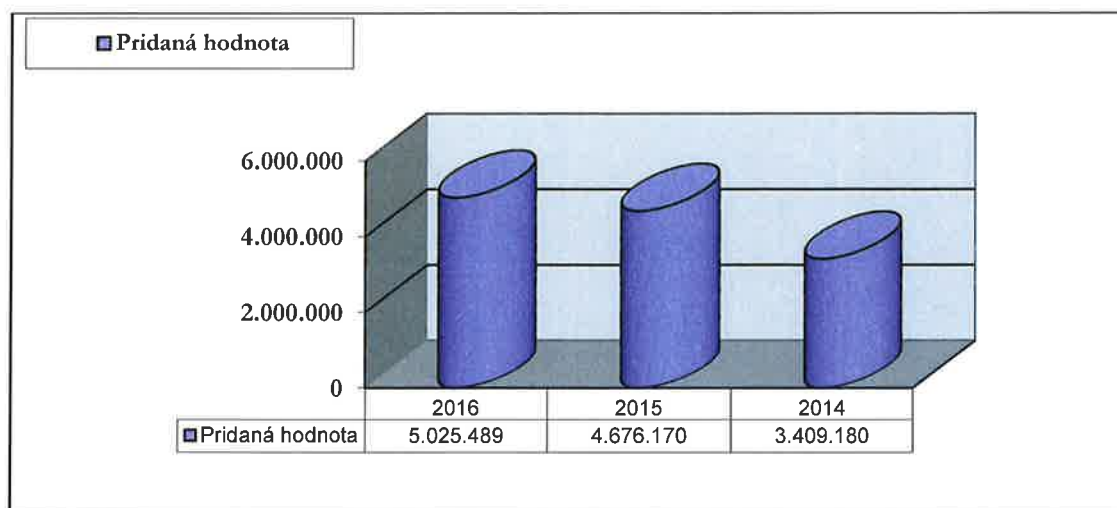
Graf č.4:



V roku 2016 Spoločnosť dosiahla pridanú hodnotu vo výške 5.025 tis. EUR. V porovnaní s minulým rokom 2015 pridaná hodnota vzrástla o 349 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 7,47 %. Nárast pridanej hodnoty bol spôsobený nárastom počtu opracovaných výkovkov.

Vývoj ukazovateľa pridaná hodnota za posledné tri roky znázorňuje nasledujúci graf:

Graf č. 5:



3.4. Vývoj výsledkov hospodárenia za obdobie 2014 – 2016

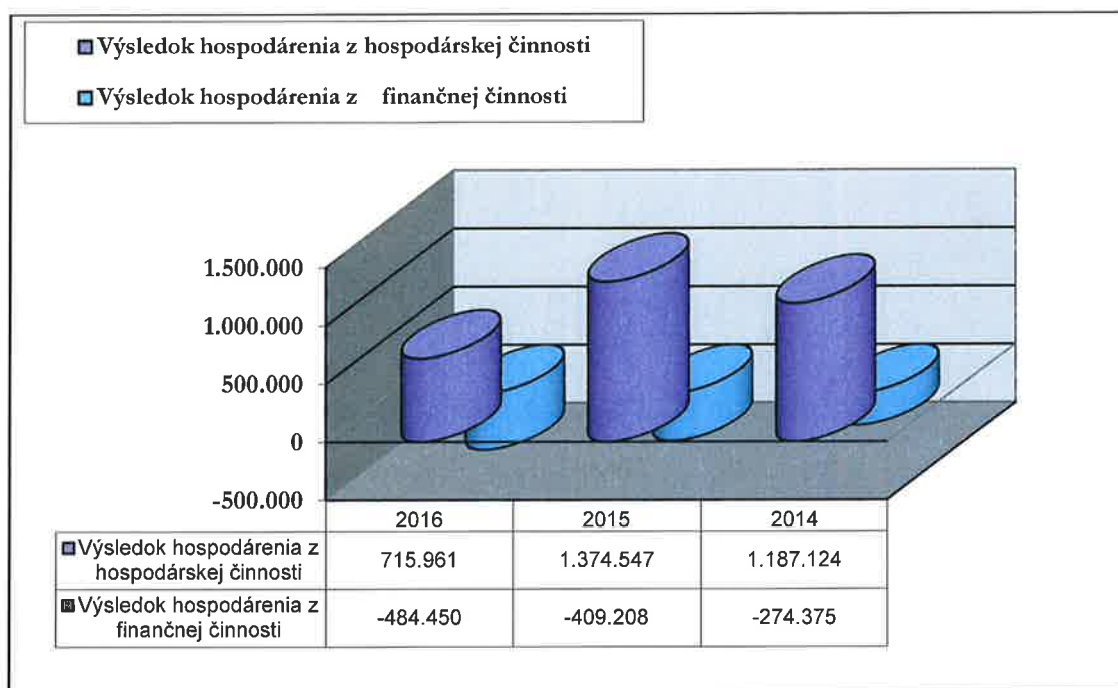
Spoločnosť dosiahla v roku 2016 zisk z hospodárskej činnosti vo výške 716 tis. EUR, čo predstavovalo pokles oproti roku 2015 o 659 tis. EUR. Na pokles zisku z hospodárskej činnosti mal najväčší vplyv rast osobných nákladov a nákladov na odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

V roku 2016 spoločnosť dosiahla negatívny výsledok hospodárenia z finančnej činnosti vo výške 484 tis. EUR. Oproti roku 2015 bolo zaznamenané zvýšenie tohto negatívneho výsledku o 75 tis. EUR. Tento nárast bol spôsobený najmä nárastom nákladových úrokov.

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 výsledok hospodárenia zisk v celkovej výške 207 tis. EUR.

Nasledujúci graf zobrazuje vývoj výsledkov hospodárenia podľa jednotlivých oblastí činností za posledné tri roky:

Graf č. 6:



4. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 zisk vo výške 207.288 EUR.

Návrh na rozdelenie zisku je nasledovný:

- Zisk vo výške 207.288 EUR bude prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

5. Doplnujúce informácie k výročnej správe

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti a tým aj zostavenie účtovnej závierky a výročnej správy k 31.12.2016.

Spoločnosť v roku 2016 nemala také náklady na výskum a vývoj, ktoré by bolo možné aktivovať.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť počas roku 2016 nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

V Sučanoch dňa 23.05.2017



ZWL Slovakia

Výroba ozubených kolies Sučany, s.r.o.
Ulica priemyselná 12, SK - 038 52 Sučany
IČO: 36 808 822 IČ DPH: SK2022422655
fax: (+421) 043 40 11 628

①



Dr. Hubertus Bartsch



Grant Thornton

ZWL Slovakia - Výroba ozubených kolies
Sučany, s. r. o.
Sučany

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016



IB.Group

operates in Central
and Eastern Europe

O B S A H

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2016**



Grant Thornton

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti

ZWL Slovakia - Výroba ozubených kolies Sučany, s. r. o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním

vo výške 150.000 EUR

Sídlo spoločnosti: Ulica priemyselná 12, 038 52 Sučany

IČO: 36 808 822

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ZWL Slovakia - Výroba ozubených kolies Sučany, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 17.821.069 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 207.288 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

ZWL Slovakia - Výroba ozubených kolies Sučany, s. r. o.

Sučany

k 31. decembru 2016

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.



IB.Group
operates in Central
and Eastern Europe



Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.



Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, dňa 28. marca 2017

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

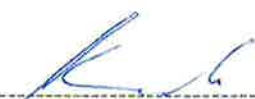
Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava


Dr. Wilfried Serles
konateľ


Licencia č. 28


Ing. Ladislav Kmenta
Auditor, licencia UDVA č. 1129

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 4 2 2 6 5 5	x riadna	malá	Za obdobie
IČO			od 0 1 2 0 1 6
3 6 8 0 8 8 2 2	mimoriadna	x veľká	do 1 2 2 0 1 6
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
2 9 . 3 2 . 0			od 0 1 2 0 1 5
			do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Z W L S l o v a k i a - V ý r o b a o z u b e n ý c h
k o l i e s S u č a n y , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
U l i c a p r i e m y s e l n á 1 2
PSČ Obec
0 3 8 5 2 S u č a n y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a , v l . Č . : 1 9 2 5 0 / L

Telefónne číslo

0 4 3 4 0 1 1 6 1 5

Faxové číslo

0 4 3 4 0 1 1 6 2 6

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
1 4 . 0 3 . 2 0 1 7	. 2 0	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 3 5 8 5 0 9 3	1 7 8 2 1 0 6 9	
			5 7 6 4 0 2 4		1 6 2 7 8 4 2 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 7 8 4 3 9 5 7	1 2 1 4 2 8 2 0	
			5 7 0 1 1 3 7		1 0 6 7 7 9 0 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 2 1 0 4 4	8 7 0 8 9	
			3 3 9 5 5		2 7 6 3 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 6 0 9 9	8 4 3 6 8	
			3 1 7 3 1		2 4 4 2 0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	4 9 4 5	2 7 2 1	
			2 2 2 4		3 2 1 5
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 7 7 2 2 9 1 3	1 2 0 5 5 7 3 1	
			5 6 6 7 1 8 2		1 0 6 5 0 2 7 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 4 0 5 2 7	2 4 0 5 2 7	
					2 4 0 5 2 7
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 6 1 1 4 0 6	4 4 7 6 9 6 8	
			1 1 3 4 4 3 8		4 6 6 5 4 5 7
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 0 7 7 4 4 0	6 5 4 4 6 9 6	
			4 5 3 2 7 4 4		5 1 8 0 6 6 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 2 9 0 2 1	6 2 9 0 2 1	3 0 3 2 5 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 6 4 5 1 9	1 6 4 5 1 9	2 6 0 3 6 6
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 7 0 9 1 4 1	5 6 4 6 2 5 4	
			6 2 8 8 7		5 5 9 9 7 9 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 5 8 4 6 7 5	2 5 2 1 7 8 8	
			6 2 8 8 7		2 1 1 6 7 3 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 4 6 2 6 5	1 7 4 6 2 6 5	
					1 3 6 2 7 1 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 5 7 9 8 9	5 9 5 1 0 2	
			6 2 8 8 7		6 6 4 5 5 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 0 9 2 1	4 0 9 2 1	
					8 9 4 6 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 3 9 5 0 0	1 3 9 5 0 0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 1 1 6 9 0 4	3 1 1 6 9 0 4	3 4 6 5 7 2 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 9 5 6 9 1	1 8 9 5 6 9 1	2 7 7 6 5 6 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 3 4 8 0 7	1 2 3 4 8 0 7	2 3 1 1 4 0 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 6 0 8 8 4	6 6 0 8 8 4	4 6 5 1 6 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 2 2 1 2 1 3	1 2 2 1 2 1 3	6 8 1 1 6 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			8 0 0 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1	Netto		
			Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 5 6 2	7 5 6 2		1 7 3 2 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 9 8 7	5 9 8 7		4 0
2	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 5 7 5	1 5 7 5		1 7 2 8 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 1 9 9 5	3 1 9 9 5		7 2 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 7 0 4 2	2 7 0 4 2		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 9 5 3	4 9 5 3		7 2 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 8 2 1 0 6 9	1 6 2 7 8 4 2 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 9 4 0 9 8 3	3 7 3 3 6 9 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 3 2 7 0 0 0	1 3 2 7 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 0 0 0	1 5 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 0 0 0	1 5 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 2 4 1 6 9 5	1 5 3 4 1 0 0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 3 5 8 1 7 7	2 6 5 0 5 8 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 1 1 6 4 8 2	- 1 1 1 6 4 8 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 0 7 2 8 8	7 0 7 5 9 5
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 8 7 1 3 0 8	1 2 5 3 2 8 3 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 0 0 8 3 7 1	5 1 3 4 5 2 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		1 1 0 7 9 9
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		1 1 0 7 9 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	3 0 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	6 0 7 1 2	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 4 8 5 6	2 5 4 3 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 7 6 1 7 8 6	1 8 4 3 8 0 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 6 1 0 1 7	1 5 4 4 8 2



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 4 6 3 2	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 4 6 3 2	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 8 4 1 3 4 3	2 2 5 8 2 5 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 8 2 2 9 7 1	3 9 2 0 7 9 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 3 2 5 9 3 8	2 7 2 1 5 0 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 5 7 1	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 3 2 3 3 6 7	2 7 2 1 5 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 3 2 5	1 1 8 7 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 3 2 3 6 3	9 5 4 5 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 8 1 8 5	6 2 3 3 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 4 0 8 1	1 2 1 8 3 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 5 9 0 7 9	9 0 7 7 7 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 1 8 1 8	3 3 1 4 8 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 8 5 4 8	7 4 5 8 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 3 2 7 0	2 5 6 8 9 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9 4 2 1 7 3	8 8 7 7 9 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 7 7 8	1 1 8 8 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 7 7 8	1 1 8 8 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 1 8 7 5 3 6 3	2 0 7 3 3 9 8 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 3 9 9 2 4 6 5	2 1 7 6 9 2 0 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 2 1 6 4 4	1 3 6 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 1 4 3 0 7 1 7	2 0 2 6 7 6 0 3
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 6 1 4	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 6 6 1 0 9	6 7 1 9 6
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	7 7 8 7 3	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 1 0 5 3 3 8	9 6 8 0 1 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 2 1 3 8 8	4 6 5 0 2 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 3 2 7 6 5 0 4	2 0 3 9 4 6 5 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 1 2 1 3	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 7 4 6 9 2 4	1 2 7 1 8 9 9 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 4 9 7 5	3 1 2 2
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 7 0 7 0 8 8	2 9 3 7 8 7 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 6 1 5 9 8 3	2 1 8 1 5 9 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 9 1 0 1 7 0	1 6 1 3 6 4 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 2 5 6 3 2	5 2 2 1 8 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 0 1 8 1	4 5 7 6 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 5 5 7 5	1 0 1 3 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 0 8 4 2 4	1 3 7 2 1 0 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 0 8 4 2 4	1 3 7 2 1 0 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 1 0 5 2 5 0	9 6 3 7 7 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 8 1 0 2 2	2 0 7 0 5 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 1 5 9 6 1	1 3 7 4 5 4 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 0 2 5 4 8 9	4 6 7 6 1 7 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3	4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3	1
XII.	Kurzové zisky (663)	42		3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 8 4 4 5 3	4 0 9 2 1 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 5 1 3 1 8	3 7 9 0 4 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 4 0 0 0 0	1 7 0 0 0 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 1 1 3 1 8	2 0 9 0 4 2
O.	Kurzové straty (563)	52	5 0	3 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 3 0 8 5	3 0 1 3 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 8 4 4 5 0	- 4 0 9 2 0 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 3 1 5 1 1	9 6 5 3 3 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 4 2 2 3	2 5 7 7 4 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 7 6 8 8	2 7 6 8 3 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	6 5 3 5	- 1 9 0 8 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 0 7 2 8 8	7 0 7 5 9 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: ZWL Slovakia – Výroba ozubených kolies Sučany, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo spoločnosti: Ulica priemyselná 12, 038 52 Sučany.

Spoločnosť bola založená 21.06.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 25.07.2007 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka 19250/I.).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 30.6.2016.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31.05.2016. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 a výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.09.2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

☒ ÁNO☐ NIE

7. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Neue ZWL Zahnradwerk Leipzig GmbH	Leipzig OT Liebertwolkwitz 042 88	www.bundesanzeiger.de

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Neue ZWL Zahnradwerk Leipzig GmbH, Leipzig OT Liebertwolkwitz 04288 (materská spoločnosť). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese Leipzig OT Liebertwolkwitz 04288. Táto konsolidovaná závierka sa zverejňuje v Spolkovom vestníku a je možné ju obdržať na www.bundesanzeiger.de.

8. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	108
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	136	120
počet vedúcich zamestnancov	3	2

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťazne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťazne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť

predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1	Software	5	20%	lineárna
2	Oceniteľné práva	10	10%	lineárna
3	Stavby	30	3,30%	lineárna
4	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4 - 12	25% - 8,33%	lineárna
5	Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna

5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- inak ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 410 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

- Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 410 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

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.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

5.5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 váženého aritmetického priemeru.

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

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

5.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

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.

5.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

5.8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

5.9. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

5.10. 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.

5.11. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

5.12. Splatná daň z príjmov

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.

5.13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

5.14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

5.15. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na t'archu účtu 562 – Úroky.

5.16. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

5.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

5.18. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 888	4 945					35 833
Prírastky		85 211						85 211
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 099	4 945	0	0	0	0	121 044
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 468	1 729					8 197
Prírastky		25 263	494					25 757
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 731	2 224	0	0	0	0	33 955
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 420	3 216	0	0	0	0	27 636
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 368	2 721	0	0	0	0	87 089

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 739	4 944					21 683
Prírastky		14 149	0					14 149
Úbytky			0					0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 888	4 944	0	0	0	0	35 832
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 796	1 234					3 030
Prírastky		4 672	495					5 167
Úbytky			0					0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 468	1 729	0	0	0	0	8 197
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 943	3 710	0	0	0	0	18 653
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 420	3 215	0	0	0	0	27 635

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	240 527	5 611 406	8 286 719				303 251	260 366	14 702 269
Prírastky			2 483 979				629 021	124 519	3 237 519
Úbytky			216 875						216 875
Presuny			523 617				-303 251	-220 366	0
Stav na konci účtovného obdobia	240 527	5 611 406	11 077 440	0		0	629 021	164 519	17 722 913
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		945 949	3 106 050						4 051 999
Prírastky		188 489	1 594 178						1 782 667
Úbytky			167 484						167 484
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 134 438	4 532 744	0	0	0	0	0	5 667 182
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	240 527	4 665 457	5 180 669	0		0	303 251	260 366	10 650 270
Stav na konci účtovného obdobia	240 527	4 476 968	6 544 696	0		0	629 021	164 519	12 055 731

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	240 527	5 446 512	5 810 355				16 847	238 683	11 752 924
Prírastky		164 894	3 135 745				303 251	260 366	3 864 256
Úbytky			914 911				0	0	914 911
Presuny			255 530				-16 847	-238 683	0
Stav na konci účtovného obdobia	240 527	5 611 406	8 286 719	0		0	303 251	260 366	14 702 269
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		757 460	1 966 951						2 724 411
Prírastky		188 489	2 054 010						2 242 499
Úbytky			914 911						914 911
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	945 949	3 106 050	0	0	0	0	0	4 051 999
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	240 527	4 689 052	3 843 404	0		0	16 847	238 683	9 028 513
Stav na konci účtovného obdobia	240 527	4 665 457	5 180 669	0		0	303 251	260 366	10 650 270

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
	Poistenie budovy	4 644 057
	Poistenie prerušenia prevádzky	16 583 000
	Poistenie strojov	3 588 500
	Súčet:	24 815 557

Stroje sú poistené prostredníctvom HDI-Global SE (výnimka: oheň).

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo

☒ ÁNO

☐ NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 717 495

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ☐ ÁNO ☒ NIE

5. Informácie o zásobách

5.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 795		4 795		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	29 530	33 357			62 887
Zásoby spolu	34 325	33 357	4 795	0	62 887

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nekvality zistenej u vybraných položiek zásob, ktorá by mohla mať za následok nepredajnosť zásob a ich následnú likvidáciu.

5.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

5.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistenie zásob	1 400 000
	Spolu:	1 400 000

6. Údaje o pohľadávkach**6.1. Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 234 807		1 234 807
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	396 999	263 885	660 884
Daňové pohľadávky a dotácie	1 221 213		1 221 213
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 853 019	263 885	3 116 904

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 311 400		2 311 400
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	388 438	76 728	465 166
Daňové pohľadávky a dotácie	681 162		681 162
Iné pohľadávky	8 000		8 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 389 000	76 728	3 465 728

6.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 895 691

7. Údaje o finančnom majetku**7.1. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 987	40
Bežné bankové účty	1 575	17 288
Spolu	7 562	17 328

8. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	27 042	0
NBO dlhodobé	27 042	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 953	727
NBO krátkodobé	4 953	727

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 150 000 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Neue ZWL Zahnradwerk Leipzig GmbH (99 %)	EUR	148 500
Rosa Beteiligungs Gesellschaft mbH (1 %)	EUR	1 500
	EUR	150 000

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti I.

1.2. Podiely (akcie) na základnom imaní

Spoločnosť nevlastní žiadne podiely (akcie) na základom imaní.

1.3. Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosť neučtovala o takýchto sumách.

1.4. Podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
150 000	3 940 983	3 733 695	26	25

1.5. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 30.6.2016 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	707 595
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	707 595
Spolu	707 595

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	24 632	0	0	24 632
Rezerva na odchodné	0	24 632			24 632
Krátkodobé rezervy, z toho:	331 480	186 038	228 039	57 661	231 818
Krátkodobé zákonné rezervy:	74 586	61 591	50 629	7 000	78 548
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	48 964	61 591	48 964		61 591
Rezerva na poistné	25 622		1 665	7 000	16 957
Krátkodobé ostatné rezervy:	256 894	124 447	177 410	50 661	153 270
Odmeny a prémie vrátane poistného	124 500	63 000	111 138	13 362	63 000
Reklamácie	50 000			28 000	22 000
Odmeny	26 000	3 500	23 430	2 570	3 500
Rezerva poistné	25 999	14 001	19 176		20 824
Rezerva na daň z nehnuteľností	0	8 000			8 000
Nevyfakturované dodávky a služby	954		954		0
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	13 451	14 000	10 044	3 407	14 000
Rezerva na bonusy	15 290	18 000	11 968	3 322	18 000
Rezerva na konzultácie		2 000			2 000
Ostatné rezervy	700	1 946	700		1 946

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2018 a neskôr

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2017

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	236 868	255 858	150 349	10 897	331 480
Krátkodobé zákonné rezervy:	89 468	48 964	63 846	0	74 586
Nevyfakturované dodávky a služby	31 000	0	5 378	0	25 622
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	45 468	48 964	45 468	0	48 964
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	13 000	0	13 000	0	0
Krátkodobé ostatné rezervy:	147 400	206 894	86 503	10 897	256 894
Odmenvy a prémie vrátane poistného	73 000	124 500	66 503	6 497	124 500
Reklamácie	50 000	0	0	0	50 000
Odmenvy	18 000	26 000	18 000	0	26 000
Rezerva na DMV	1 400	0		1 400	0
Rezerva na daň z nehnuteľností	3 000	0		3 000	0
Nevyfakturované dodávky a služby	2 000	30 353	2 000	0	30 353
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	0	13 451	0	0	13 451
Rezerva na dobropisy	0	12 590	0	0	12 590

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 847 354	4 980 043
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	197 695	52 818
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 649 659	4 927 225
Krátkodobé záväzky spolu	4 822 971	3 920 792
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 318 693	3 920 792
Záväzky po lehote splatnosti	504 278	

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2016	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	3 000 000		3 000 000	
Ostatné dlhodobé záväzky	60 712		60 712	
Záväzky zo sociálneho fondu	24 856		24 856	
Iné dlhodobé záväzky	2 761 786		2 564 091	197 695
Dlhodobé záväzky spolu	5 847 354	0	5 649 659	197 695
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2 571	2 571		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 323 367	3 323 367		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	3 325	3 325		
Záväzky voči zamestnancom	132 363	132 363		
Záväzky zo sociálneho poistenia	78 185	78 185		
Daňové záväzky a dotácie	24 081	24 081		
Iné záväzky	1 259 079	1 259 079		
Krátkodobé záväzky spolu	4 822 971	4 822 971	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu, ani čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2015	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	110 799		110 799	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	3 000 000		3 000 000	
Záväzky zo sociálneho fondu	25 436		25 436	
Iné dlhodobé záväzky	1 843 808		1 790 990	52 818
Dlhodobé záväzky spolu	4 980 043	0	4 927 225	52 818
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 721 509	2 721 509		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	11 879	11 879		
Záväzky voči zamestnancom	95 454	95 454		
Záväzky zo sociálneho poistenia	62 333	62 333		
Daňové záväzky a dotácie	121 839	121 839		
Iné záväzky	907 778	907 778		
Krátkodobé záväzky spolu	3 920 792	3 920 792	0	0

3.1.2. Krátkodobé závazky

Druh závazku	Výška závazku stav k 31.12.2016	Z toho:	b) závazky po lehote splatnosti		
		a) závazky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Závazky z obchodného styku	3 323 367	2 819 088	504 279		
Nevyfakturované dodávky					
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 571	2 571			
Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku					
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 325	3 325			
Závazky voči zamestnancom	132 363	132 363			
Závazky zo sociálneho poistenia	78 185	78 185			
Daňové závazky a dotácie	24 081	24 081			
Ostatné krátkodobé závazky	1 259 079	1 259 079			
Krátkodobé závazky spolu	4 822 971	4 318 692	504 279	0	0

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke závazky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

3.3. Popis tvorby odloženého daňového závazku

Výpočet odloženého daňového závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	954 985	969 801
odpočítateľné	-62 887	-34 505
zdaniteľné	1 017 872	1 004 306
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-188 235	-267 608
odpočítateľné	-188 235	-267 608
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	161 017	154 482
Zmena odloženého daňového záväzku	6 535	-19 088
Zaučtovaná ako náklad	6 535	-19 088
Zaučtovaná do vlastného imania		

3.4. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 436	14 944
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 295	16 867
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 295	16 867
Čerpanie sociálneho fondu	16 875	6 375
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 856	25 436

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

• Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Oberbanka	EUR	5,35%	31.5.2022	706 667	706 667	866 667
Oberbanka	EUR	3M Euribor +2,55%	31.5.2022	1 134 676	1 134 676	1 391 584
Krátkodobé bankové úvery						
Oberbanka	EUR	1M Euribor +1,9%	30.9.2017	525 265	525 265	470 883
Oberbanka	EUR	5,35%	31.5.2022	160 000	160 000	160 000
Oberbanka	EUR	3M Euribor +2,55%	31.5.2022	256 908	256 908	256 908
Tatrabanka - kreditná karta	EUR					0

Forma zabezpečenia:

- Záložné právo k nehnuteľnostiam na LV č. 3229 – pozemok a budovy
- Záložné právo k pohľadávkam
- Ručiteľské vyhlásenie NZWL
- Vinkulácia poisťného plnenia v prospech banky

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
NZWL	EUR	8%	2019	3 000 000	3 000 000	3 000 000

5. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
VBO	8 778	11 889

6. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. 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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 211 386	2 564 053	197 695	870 042	1 719 502	52 818
Finančný náklad	96 404	129 799	1 797	79 427	82 555	503
Spolu	1 307 790	2 693 852	199 492	949 469	1 802 057	53 321

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Európska únia	21 430 717	20 267 603	121 644	1 360	1 614	
Spolu	21 430 717	20 267 603	121 644	1 360	1 614	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -66.109 EUR (v roku 2015 zvýšenie 67.196 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie - 117.998 EUR (v roku 2015 zvýšenie 41.709 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	595 102	664 555	628 505	-69 453	36 050
Výrobky	40 921	89 466	83 807	-48 545	5 659
Zvratá				0	0
Spolu	636 023	754 021	712 312	-117 998	41 709
Manká a škody	x	x	x	51 889	25 487
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-66 109	67 196

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 426 726	1 433 044
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 105 338	878 810
- Tržby z predaja materiálu		89 208
- Výnosy šrot	284 388	350 054
- Inventarizačné rozdiely	32 981	101 957
- Ostatné výnosy	4 019	13 015
Finančné výnosy, z toho:	3	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		3
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3	1
- Výnosové úroky		1
- Ostatné finančné výnosy	3	

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	21 430 717	20 267 603
Tržby z predaja služieb	1 614	0
Tržby za tovar	121 644	1 360
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	321 388	465 026
Čistý obrat celkom	21 875 363	20 733 989

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 500	13 500
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 500	13 500
- iné uisťovače audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:		
- Opravy a udržiavanie	133 803	177 614
- Cestovné	17 352	18 548
- Náklady na reprezentáciu	41 326	39 746
- Provízie	741 915	618 763
- Prepravné, kuriér	160 210	208 970
- Leasing	330 804	343 996
- Leasing personálny	728 725	822 638
- Subdodávky	0	0
- Služby spojené s výrobou	193 186	190 868
- Upratovanie	36 502	39 481
- Kvalita		37 140
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	132 612	181 681
- Extra náklady	0	96 814
- Ostatné náklady	190 653	161 615
Spolu	2 707 088	2 937 874

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady		
- Mzdové náklady	1 910 170	1 613 646
- Ostatné náklady na závislú činnosť		
- Sociálne poistenie	453 556	380 934
- Zdravotné poistenie	172 076	141 253
- Sociálne náklady	80 181	45 764
Spolu	2 615 983	2 181 597

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 736 254	4 734 667
- Mzdové náklady	1 910 170	1 613 646
- Sociálne poistenie	625 632	522 187
- Sociálne náklady	80 181	45 764
- Dane a poplatky	25 575	10 137
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	2 104 802	875 558
- Predaný materiál	448	88 215
- Pokuty a penále	539	174
- Manká a škody	120 009	146 910
- Odpisy DHM	1 782 666	1 366 942
- Odpisy DNM	25 758	5 167
- Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku	0	0
- Ostatné	60 474	59 967
Finančné náklady, z toho:	484 453	409 212
Kurzové straty, z toho:	50	38
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>484 403</i>	<i>409 174</i>
- Nákladové úroky	451 318	379 042
- Ostatné finančné náklady	33 085	30 132

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	231 511	x	x	965 339	x	x
teoretická daň	x	50 932	22,00%	x	212 375	22,00%
Daňovo neuznané náklady	171 866	37 811	16,33%	364 520	80 194	8,31%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%	-4 926	-1 084	-0,11%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky			0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane	-34 852	-7 668	-3,31%		0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia, dodatočné daňové priznania)		-56 852	-24,56%	-1	0	0,00%
Spolu		24 223	10,46%		291 485	30,20%
Splätaná daň z príjmov	x	17 688	7,64%	x	276 832	28,68%
Odložená daň z príjmov	x	6 535	2,82%	x	-19 088	-1,98%
Celková daň z príjmov	x	24 223	10,46%	x	257 744	26,70%

2. Položky tvoriace odloženú daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-7 668	

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:

☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

☐ ÁNO ☒ NIE

3. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 077 273	1 069 734

4. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**4.1. Najatý majetok**

Rok 2016			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
Scherer VDZ 80 DS	1	333 947	5.284 EUR/mesiac
Rasoma DZS 125-2	1	336 108	5.318 EUR/mesiac
Rasoma DZS 125-2	1	346 108	5.477 EUR/mesiac
IT equipment IBM	1	33 726	996 EUR/mesiac
CSI - Drucker	4	27 384	694 EUR/mesiac
Spolu:		1 077 273	

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Neue ZWL Zahnradwerk Leipzig GmbH	kúpa	4 476 204	3 973 001
	predaj	15 921 161	15 907 123
	záruka	26 422	24 176
	úrok z pôžičky	240 000	170 000

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Neue ZWL Zahnradwerk Leipzig GmbH	pohľadávky	1 234 807	2 311 400
	záväzky	2 571	0
	úver, pôžičky	3 000 000	3 000 000

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny za výkon funkcie	89 663		
	128 917		
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov			
Poskytnuté záruky			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely			

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	150 000				150 000
Ostatné kapitálové fondy	1 327 000				1 327 000
Zákonný rezervný fond	15 000				15 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 650 582			707 595	3 358 177
Neuhradená strata minulých rokov	-1 116 482				-1 116 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	707 595	207 288		-707 595	207 288
Spolu	3 733 695	207 288	0	0	3 940 983

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	150 000				150 000
Ostatné kapitálové fondy	1 327 000				1 327 000
Zákonný rezervný fond	15 000				15 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 978 473			672 108	2 650 582
Neuhradená strata minulých rokov	-1 116 482				-1 116 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	672 108	707 595		-672 108	707 595
Spolu	3 026 099	707 595	0	0	3 733 695

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 207.288 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 207.288 EUR.

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

M. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	5 987	5 987	0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	1 575	1 575	0	
Kontokorentný účet	-525 265	-525 265	0	

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

1.2. Peňažné ekvivalenty

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	• nepriama metóda
Investičná činnosť	• priama metóda
Finančná činnosť	• priama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	231 511	965 339
A. 1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	2 281 530	1 744 863
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 808 424	1 372 109
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	24 632	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	28 382	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	34 379	-3 035
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	451 318	379 042
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-1
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	3 155	-3 252
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	633 292	-2 377 829
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	622 621	-2 530 357
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	444 107	503 557
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-433 436	-351 029
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 + A. 1. + A. 2.)	3 146 333	332 373
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3	1
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-251 544	-4 621
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 894 792	327 753
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-397 693	-146 880
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	2 497 099	180 873

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-85 211	-14 149
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 642 520	-1 671 685
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 105 338	878 810
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku. (+)		
B. 11.	Príjmy z úrokov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-622 393	-807 024
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 847 354	1 056 541
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-416 908	-371 070
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		3 000 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-31 972
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-1 430 446	-1 540 417
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-91 499	-276 919
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 938 853	779 623
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-64 148	153 472
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-453 555	-607 026
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-517 703	-453 554
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 (+/-)	-517 703	-453 554