

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	3	2	2	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	0	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

ContiTech Vibration Control Slovakia s.r.o.
Gumárenská 395/19
972 23 Dolné Vestenice

Založenie spoločnosti:

Spoločnosť ContiTech Vibration Control Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená Spoločenskou zmluvou medzi ContiTech Holding GmbH so sídlom Vahrenwalder Str. 9, 301 65 Hannover, SRN a Ing. Martou Formanovou, bytom na Karasiny 667/62, Kopanice, 971 01 Prievidza 1, SR zo dňa 13. februára 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 12. marca 2002 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: s.r.o. 13137/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastických hmôt a ich spájanie s inými materiálmi, hlavne kovmi.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. marca 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

ContiTech Holding Netherlands B.V. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Continental zostavuje spoločnosť Continental Aktiengesellschaft, Vahrenwalder Straße 9, 30 165 Hannover, Nemecko a možno ju dostať priamo v sídle spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 540 (v účtovnom období 2014 bol 431).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 565, z toho 18 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 462 zamestnancov, z toho 18 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2015 a 16. decembra 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. marca 2015 schválilo spoločnosť KPMG ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Marta Formanová
 Hanno Wilkens

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ContiTech Vibration Control GmbH	750	0,01	0,01
ContiTech Holding Netherlands B.V.	7 790 759	99,99	99,99
Spolu	7 791 509	100,00	100,00

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sú rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 ako aj ostatné rezervy, vykázané ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	3	2	2	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	0	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 12	lineárna	8,3 až 20
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	3	2	2	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	0	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

9. 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.

10. Rezervy

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

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	3	2	2	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	0	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ

2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

15. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sú rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015, ako aj ostatné rezervy, vykázané ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky obstarávacej ceny.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

ContiTech Vibration Control Slovakia, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	559.845	408	0	19.840	580.093	484.792	31.387	0	0	516.179	75.053	63.914
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	17.484	0	4.143	0	13.341	17.484	0	4.143	0	13.341	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	20.293	24.660	453	-19.840	24.660	0	0	0	0	0	20.293	24.660
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	597.622	25.068	4.596	0	618.094	502.276	31.387	4.143	0	529.520	95.346	88.574
Pozemky	87.113	0	0	0	87.113	0	0	0	0	0	87.113	87.113
Stavby	4.629.382	63.594	0	238.831	4.931.807	233.498	215.880	0	0	449.378	4.395.884	4.482.429
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	22.266.980	1.653.489	467.635	2.352.018	25.804.852	14.554.844	1.640.304	429.267	0	15.765.881	7.712.136	10.038.971
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3.506.817	15.895	110.894	67.762	3.479.580	3.313.177	204.253	106.419	0	3.411.011	193.640	68.569
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2.896.589	1.102.605	0	-2.570.771	1.428.423	0	0	0	0	0	2.896.589	1.428.423
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	87.840	317.440	0	-87.840	317.440	0	0	0	0	0	87.840	317.440
Dlhodobý hmotný majetok spolu	33.474.721	3.153.023	578.529	0	36.049.215	18.101.519	2.060.437	535.686	0	19.626.270	15.373.202	16.422.945
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	34.072.343	3.178.091	583.125	0	36.667.309	18.603.795	2.091.824	539.829	0	20.155.790	15.468.548	16.511.519

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	2	2	7	9	2
DČ	2	0	2	0	0	8	0	1
	2	0	2	0	0	7	2	

ContiTech Vibration Control Slovakia, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2014

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	493.698	35.367	0	30.780	559.845	462.459	22.333	0	0	484.792	31.239	75.053
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	33.498	0	16.014	0	17.484	33.498	0	16.014	0	17.484	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	30.780	20.293	0	-30.780	20.293	0	0	0	0	0	30.780	20.293
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	557.976	55.660	16.014	0	597.622	495.957	22.333	16.014	0	502.276	62.019	95.346
Pozemky	269.596	1.344	186.882	3.055	87.113	0	0	0	0	0	269.596	87.113
Stavby	2.353.139	719.400	999.319	2.556.162	4.629.382	448.812	100.270	315.584	0	233.498	1.904.327	4.395.884
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	19.236.021	1.292.018	1.305.186	3.044.127	22.266.980	14.647.244	1.155.685	1.248.085	0	14.554.844	4.588.777	7.712.136
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3.439.666	102.583	138.602	103.170	3.506.817	3.194.941	256.838	138.602	0	3.313.177	244.725	193.640
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	6.228.828	2.017.611	0	-5.349.850	2.896.589	0	0	0	0	0	6.228.828	2.896.589
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	356.664	87.840	0	-356.664	87.840	0	0	0	0	0	356.664	87.840
Dlhodobý hmotný majetok spolu	31.883.914	4.220.796	2.629.989	0	33.474.721	18.290.997	1.512.793	1.702.271	0	18.101.519	13.592.917	15.373.202
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	32.441.890	4.276.456	2.646.003	0	34.072.343	18.786.954	1.535.126	1.718.285	0	18.603.795	13.654.936	15.468.548

2	0	2	0	0	0	8	0	1	7	2
3	6	3	2	2	7	9	2			

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	200 576	9 295	0	0	209 871
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	39 679	0	5 903	0	33 776
Výrobky	147 013	0	23 373	0	123 640
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	387 268	9 295	29 276	0	367 287

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	286 000	0	24 000	0	262 000
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	286 000	0	24 000	0	262 000

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	12 633 943	13 124 548
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 914 952	3 179 566
Spolu	15 548 895	16 304 114

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	4 106 890	3 811 995
– zdaniťelné	-1 476 510	-1 398 228
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	578 684	531 029
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	578 684	531 029

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	578 684
Stav k 31. decembru 2014	531 029
Zmena	47 654
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	47 654
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

6. 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:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	5 270	4 336
Bežné bankové účty	285 650	52 636
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	965 326	0
Spolu	1 256 246	56 972

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	49 399	24 227
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	49 399	24 227
Spolu	49 399	24 227

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 7 791 509 EUR (k 31. decembru 2014: 7 791 509 EUR).

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 10 726 419 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	7 500 000
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	3 226 419
Spolu	10 726 419

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 9 904 051 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie dividend 6 000 000 EUR,
- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 904 051 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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	180 415	26 662	0	0	207 077
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	180 415	26 662	0	0	207 077
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	180 415	26 662	0	0	207 077
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 242 211	2 049 545	1 515 443	335 823	3 440 490
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	161 500	168 384	160 423	0	169 461
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	161 500	168 384	160 423	0	169 461
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 880	16 500	16 880	0	16 500
Rezerva - zákaznícke bonusy	635 000	431 000	585 000	50 000	431 000
Odmeny pracovníkom	245 000	189 961	242 727	2 273	189 961
EURO bonus	251 000	363 000	248 168	2 832	363 000
Odstupné zamestnancom	10 000	0	0	0	10 000
Stravné	26 300	28 000	26 300	0	28 000
Reklamácie	961 655	81 199	15 389	133 222	894 243
Patenty	0	268 082	0	0	268 082
Cenové rozdiely	627 796	257 100	38 177	69 700	777 019
Iné	307 080	246 319	182 379	77 796	293 224
	3 080 711	1 881 161	1 355 020	335 823	3 271 029
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 080 711	1 881 161	1 355 020	335 823	3 271 029

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 16 880 EUR, ako aj niektoré položky ostatných rezerv, boli v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázané ako krátkodobé zákonné rezervy. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 tieto rezervy považujú za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

10. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 811 805	1 655 934
Závazky v lehote splatnosti	5 830 123	6 262 863
	7 641 928	7 918 797

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	184 869	184 869	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 611 804	6 611 804	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	473 876	473 876	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	304 233	304 233	0	0
Daňové záväzky a dotácie	66 743	66 743	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	403	403	0	0
	7 641 928	7 641 928	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ

2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	170 407	170 407	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 821 954	5 821 954	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	406 013	406 013	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	261 027	261 027	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 259 020	1 259 020	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	376	376	0	0
	7 918 797	7 918 797	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	173 235	73 557
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-173 235	-73 557
Stav k 31. decembru	0	0

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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	3	2	2	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	0	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	12 692 897		100,00 %	13 769 662		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		2 792 437	22,00 %		3 029 326	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 010 786	442 373	3,49 %	2 874 069	632 295	4,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 810 502	-398 310	-3,14 %	-2 868 013	-630 963	-4,58 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	12 893 181	2 836 500	22,35 %	13 775 718	3 030 658	22,01 %
Splatná daň		<u>2 836 500</u>	<u>22,35 %</u>		<u>3 030 658</u>	<u>22,01 %</u>
Odložená daň		<u>-47 654</u>	<u>-0,38 %</u>		<u>12 585</u>	<u>0,09 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>2 788 846</u>	<u>21,97 %</u>		<u>3 043 243</u>	<u>22,10 %</u>

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ

2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Silentbloky pre automobilový priemysel	50 113 852	40 291 029
Silentbloky pre priemyselné aplikácie	14 570 627	18 201 952
Manžety a tesniace výrobky pre brzdomé a radiace systémy	11 348 983	10 427 699
	76 033 462	68 920 680
Tovar		
Silentbloky pre automobilový priemysel	7 172	1 238
Silentbloky pre priemyselné aplikácie	3 644 838	3 561 071
	3 652 010	3 562 309
Služby		
100 % kontrola	2 233 141	985 593
Omraz a pranie	25 474	0
Iné	406 078	257 036
	2 664 693	1 242 629
Spolu	82 350 165	73 725 618

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 205 167 EUR (v roku 2014 zvýšenie 471 348 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 235 673 EUR (v roku 2014 zvýšenie 405 921 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR	Zmena stavu 2015 EUR	Zmena stavu 2014 EUR
Nedokončená výroba	1 373 310	1 542 521	1 364 986	-169 211	177 535
Hotové výrobky	1 380 549	1 447 011	1 218 625	-66 462	228 386
Spolu	2 753 859	2 989 532	2 583 611	-235 673	405 921
Manká a škody				30 506	65 427
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-205 167	471 348

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	3	2	2	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	0	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2015 EUR	2014 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	3 768	4 602
Spolu	3 768	4 602

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Tržby za vzorky	989 067	787 903
Iné	28 782	90 888
Spolu	1 017 849	878 791

5. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	7 001 083	5 593 137
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 745 303	1 445 698
Zdravotné poistenie	672 985	562 824
Sociálne zabezpečenie	269 038	226 325
Spolu	9 688 409	7 827 984

6. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	60 964	8 401
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 199	10 442
Spolu	76 163	18 843

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	2	2	7	9	2		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	1	7	2

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
	EUR	EUR
Výnosové úroky	17 615	27 555
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	17 615	27 555

8. Náklady na poskytnuté služby

	2015	2014
	EUR	EUR
Alokačné poplatky	7 718 211	6 358 607
Doprava	1 102 388	914 656
Nájomné	63 473	25 418
Prenájom budov a pozemkov	556 211	546 694
Externá kontrola kvality	1 999 114	0
Personálny nájom	1 062 525	2 539 408
Marketingová provízia VTOGE	287 971	104 950
Poplatky za patenty	268 082	0
Upratovacie služby	309 113	290 455
Oprava a údržba	671 085	849 913
Uloženie odpadu, náklady na kvalitu	117 558	177 122
Cestovné	145 796	129 108
Poplatky za prenos dát IT, software, IT hardware	36 489	40 941
Telefónne a poštové poplatky	47 854	48 031
Náklady na školenie	60 429	77 377
Enviromentálny systém	1 941	16 758
Audit a poradenstvo	88 640	49 766
Ostatné	209 885	569 137
Spolu	14 746 765	12 738 341

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ 2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015	2014
	EUR	EUR
Manká a škody - Náklady na nekvalitu	117 653	72 873
Dary	0	0
Poistné	112 075	67 917
Reklamácie	0	172 754
Rezerva na reklamácie	0	-260 000
Zrušenie rezervy na SPOT BUY	0	-832 073
Iné	89	51 044
Spolu	229 817	-727 485

10. Kurzové straty

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové straty	60 138	6 249
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	914
Spolu	60 138	7 163

11. Finančné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	8 011	7 365
Bankové poplatky	9 162	8 944
Iné	0	0
Spolu	17 173	16 309

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2015	2014
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	28 387	28 076
Iné uisťovacie služby	0	1 938
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	28 387	30 014

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	3	2	2	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	0	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2015 EUR	2014 EUR
Nemecko	Silentbloky pre automobilový priemysel	25 201 554	20 261 794
	Silentbloky pre priemyselné aplikácie	9 998 629	12 490 510
	Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy	846 590	777 866
	Tovar	2 378 678	2 324 406
	Služby	2 258 615	1 022 683
	Spolu	40 684 066	36 877 259
Poľsko	Silentbloky pre automobilový priemysel	7 349 802	5 909 166
	Silentbloky pre priemyselné aplikácie	53 506	66 841
	Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy	838 116	770 080
	Tovar	31 899	356
	Spolu	8 273 323	6 746 443
Veľká Británia	Silentbloky pre automobilový priemysel	7 532 490	6 056 046
	Silentbloky pre priemyselné aplikácie	44 654	55 783
	Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy	127 552	117 198
	Spolu	7 704 696	6 229 027
Česká republika	Silentbloky pre automobilový priemysel	71 145	57 200
	Silentbloky pre priemyselné aplikácie	1 687 896	2 108 557
	Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy	2 792 400	2 565 719
	Spolu	4 551 441	4 731 476
Čína	Silentbloky pre automobilový priemysel	870 610	699 962
	Silentbloky pre priemyselné aplikácie	11 719	14 640
	Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy	2 974 527	2 733 062
	Tovar	120 015	1 069
	Spolu	3 976 871	3 448 733
Iné	Silentbloky pre automobilový priemysel	9 088 251	7 306 861
	Silentbloky pre priemyselné aplikácie	2 774 223	3 465 621
	Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy	3 769 798	3 463 774
	Tovar	1 121 418	1 236 478
	Služby	406 078	219 946
	Spolu	17 159 768	15 692 680
Spolu	Silentbloky pre automobilový priemysel	50 113 852	40 291 029
	Silentbloky pre priemyselné aplikácie	14 570 627	18 201 952
	Manžety a tesniace výrobky pre brzdové a riadiace systémy	11 348 983	10 427 699
	Tovar	3 652 010	3 562 309
	Služby	2 664 693	1 242 629
	Spolu	82 350 165	73 725 618

Rozdiel v čistom obrate roku 2014 vo výkaze ziskov a strát vznikol z dôvodu inej definície platnej pre rok 2014.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	3	2	2	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	0	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť prenajíma stroje a zariadenia tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného predstavujú 7 056 EUR. Prenajaté stroje a zariadenia sú vykázané v súvahe ako dlhodobý majetok.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou sú spoločnosti ContiTech Vibration Control GmbH a ContiTech Holding Netherlands B.V.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj výrobkov	2 178 919	1 936 394
Služby	2 258 615	1 078 928
Iné	679 089	198 816
Výnosy spolu	5 116 623	3 214 138

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup materiálu pre výrobný proces	7 116 857	7 721 656
Alokačné poplatky	5 062 000	6 147 000
Licencie	2 346 005	0
Nákup dlhodobého majetku	35 891	80 000
Ekvalizácia	-165 000	-211 593
Ostatné služby	69 202	181 627
Vyplatené dividendy	7 500 000	4 500 000
Nákupy spolu	21 964 955	18 418 690

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Zásoby	284 847	260 363
Cash pooling	3 334 300	6 208 365
Pohľadávky z obchodného styku	1 575 640	559 856
Majetok spolu	5 194 787	7 028 584

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	6	3	2	2	7	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	0	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2015	2014
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	10 499 557	9 433 042
Služby	5 370	976
Iné	245 872	187 697
Výnosy spolu	10 750 799	9 621 715

	2015	2014
	EUR	EUR
Nákup materiálu pre výrobný proces	2 299 375	1 887 404
Alokačné poplatky	310 206	211 607
Ekvalizácia	-16 000	-34 965
Nákup dlhodobého majetku	0	310 624
Ostatné služby	21 715	30 553
Poistenie	14 054	21 733
Prenájom	522 461	517 894
Nákupy spolu	3 151 811	2 944 850

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Zásoby	287 233	140 458
Pohľadávky z obchodného styku	1 024 756	1 052 879
Majetok spolu	1 311 989	1 193 337

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	184 869	170 407
Záväzky spolu	184 869	170 407

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ

2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

K. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	7 791 509	0	0	0	7 791 509
Základné imanie	7 791 509	0			7 791 509
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	779 151	0	0	0	779 151
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	779 151	0	0	0	779 151
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 531 042	0	0	3 226 419	10 757 461
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 531 042	0	0	3 226 419	10 757 461
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 726 419	9 904 051	7 500 000	-3 226 419	9 904 051
Spolu	26 828 121	9 904 051	7 500 000	0	29 232 172

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 6 3 2 2 7 9 2

DIČ

2 0 2 0 0 8 0 1 7 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	7 791 509	0	0	0	7 791 509
Základné imanie	7 791 509	0	0	0	7 791 509
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	779 151	0	0	0	779 151
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	779 151	0	0	0	779 151
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 283 645	0	0	1 247 397	7 531 042
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 283 645	0	0	1 247 397	7 531 042
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 747 397	10 726 419	4 500 000	-1 247 397	10 726 419
Spolu	20 601 702	10 726 419	4 500 000	0	26 828 121

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	2	2	7	9	2		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	1	7	2

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	13 157 775	11 289 682
Zaplatené úroky	-8 011	-7 365
Prijaté úroky	17 615	27 555
Zaplatená daň z príjmov	-4 231 731	-1 649 032
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 935 648	9 660 840
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 178 091	-6 481 216
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	67 652	1 557 453
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 110 439	-4 923 763
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Cash pooling	2 874 065	-184 359
Vyplatené dividendy	-7 500 000	-4 500 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 625 935	-4 684 359
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 199 274	52 718
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	56 972	4 254
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 256 246	56 972

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	2	2	7	9	2		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	1	7	2

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	12 683 293	13 749 472
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 091 824	1 535 126
Opravná položka k pohľadávkam	-24 000	2 000
Opravná položka k zásobám	-19 981	54 241
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Rezervy	224 941	-347 331
(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-24 356	-629 735
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 931 721	14 363 773
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 949 860	-1 925 952
(Prírastok) zásob	-748 289	-547 983
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	924 203	-600 156
Peňažné toky z prevádzky	13 157 775	11 289 682

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumiejú 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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.