

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Spoločnosť ELEMENT, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 26.2.1999 podľa § 105 a nasl. Zák.č. 513/91 Zb. a do obchodného registra bola zapísaná 9.4.1999 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.11573/L).

Na valnom zhromaždení konanom dňa 08.07.2014 spoločníci rozhodli o premene na akciovú spoločnosť ELEMENT, a.s. a o zvýšení základného imania na 25.000 EUR z nerozdelených ziskov minulých rokov

Obchodné meno:	ELEMENT, a.s.
Sídlo:	Žilinská cesta 504/94, 013 11 Lietavská Lúčka
Dátum založenia:	25.02.1999
Dátum vzniku:	09.04.1999, zápis o premene na akciovú spoločnosť 12.8.2014

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výroba a predaj klampiarskych výrobkov.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	2 015	2 014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	40
počet vedúcich zamestnancov	5	4

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) 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. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 14. apríla 2015.

g) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Balex Metal Sp. z o.o., Wejherowska 12c, 84-239 Bolszewo, Poľsko.

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľovi neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež mu neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:**

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

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

V účtovnom období 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých eurách.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK**Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa zúčtováva priamo na ťarchu nákladov spoločnosti bežného roka. Odpisy dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 1 700 EUR sú stanovené na základe doby jeho životnosti. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania	% odpisu
Softvér	48 mesiacov	25%
Inventár	72 mesiacov	16,7%
Dopravné prostriedky	48 mesiacov	25%
Stroje a zariadenia	72 -180 mesiacov	6,67%-16,70%
Drobné stavby	144 mesiacov	8,3%
Budovy a stavby	480 mesiacov	2,5%

Hmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 1.700 EUR a vyššej ako 500 EUR je odpisovaný počas doby 36 mesiacov.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. 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. Pri vyskladňovaní vlastných výrobkov spoločnosť používa metódu FIFO. Zásoby týkajúce sa zákazkovej výroby sú účtované priamo do nákladov konkrétnej realizovanej zákazky.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív

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

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou, Závázky 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.

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 ľarchu 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.

Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Splatná daň z príjmu

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

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcnosti.

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, t.j. 22%

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Cudzia mena

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

Vykazovanie výnosov

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

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

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

ČL IV. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív a pasív súvahy:

1. Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	B	C	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
K 1.1.		10 889						10 889
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.		10 889						10 889
Oprávkový								
K 1.1.		10 889						10 889
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.		10 889						10 889
Opravné položky								
K 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.								
Zostatková hodnota								
K 1.1.		0						0
K 31.12.		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1.1.		10 889	3 440					14 329
Prírastky								
Úbytky			3 440					3 440
Presuny								
K 31.12.		10 889	0					10 889
Oprávky								
K 1.1.		12 769	383					13 152
Prírastky			3 057					3 057
Úbytky		1 880	3 440					5 320
Presuny								
K 31.12.		10 889	0					10 889
Opravné položky								
K 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.								
Zostatková hodnota								
K 1.1.			3 057					3 057
K 31.12.								

2. Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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									
K 1.1.	360 000	2 256 251	1 578 587				231 655		4 426 493
Prírastky	63 243	126 968	136 067						326 278
Úbytky	1 917		88 917						90 834
Presuny			231 655				-231 655		0
K 31.12.	421 326	2 383 219	1 857 392						4 661 937
Oprávky									
K 1.1.		309 361	1 425 004						1 734 365
Prírastky		57 093	89 471						146 564
Úbytky			88 917						88 917
Presuny									
K 31.12.		366 454	1 425 558						1 792 012
Opravné položky									
K 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.									
Zostatková hodnota									
K 1.1.	360 000	1 946 890	153 583				231 655		2 692 128
K 31.12.	421 326	2 016 765	431 834				0		2 869 925

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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1.1.	395 982	2 582 447	1 565 591				201 820	3 333	4 749 173
Prírastky			21 442				42 254	-3 333	60 363
Úbytky	35 982	326 196	20 865						383 043
Presuny			12 419				-12 419	0	0
K 31.12.	360 000	2 256 251	1 578 587				231 655	0	4 426 493
Oprávky									
K 1.1		393 488	1 297 424						1 690 912
Prírastky		242 069	148 445						390 514
Úbytky		326 196	20 865						347 061
Presuny									
K 31.12.		309 361	1 425 004						1 734 365
Opravné položky									
K 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.									
Zostatková hodnota									
K 1.1.	395 982	2 188 959	268 167				201 820	3 333	3 058 261
K 31.12.	360 000	1 946 890	153 583				231 655		2 692 128

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poistený majetok: Nehnuteľnosti, zásoby, stroje, hnutelné veci, hot.
Poistná suma: 3 176 183,00 Eur
Platnosť zmluvy od –do: od 01.10.2013

Od 01.10.2013 je uvedený majetok poistený v spoločnosti Generali Slovensko poisťovňa, a.s. so sídlom Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 376 765
Dlhodobý majetok pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať	306 447

Na zabezpečenie úveru vo výške 839 979 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosť v zostatkovej hodnote k 31.12.2015 2 376 765 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy na strojové zariadenia s právom kúpy prenajatého majetku, ktoré vykazuje ako svoj majetok. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s týmto majetkom. Zostatková hodnota prenajatého majetku k 31.12.2015 je 306 447 EUR

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť na splátkový predaj nadobudla osobný automobil. Vlastnícke právo k automobilu nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva a Spoločnosť tento automobil na základe zmluvy o výpožičke užíva a vykazuje ako svoj majetok. Zostatková hodnota automobilu k 31.12.2015 je 4 787 Eur.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je zobrazený v nasledujúcom prehľade.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	299 726	46 396	555		345 567
Pohľadávky spolu	299 726	46 396	555		345 567

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Pri zostavovaní účtovnej závierky účtovná jednotka prehodnocuje existujúce vytvorené opravné položky, vzhľadom k tomu, že v priebehu účtovného obdobia môžu nastať situácie, na základe ktorých je potrebné prehodnotiť existenciu, najmä výšku vytvorených opravných položiek.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 266 971,20 Eur voči spoločnosti Colormetal, s.r.o. ktorá je v konkurze a k rizikovým pohľadávkam po splatnosti viac ako rok.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie :

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	133 117	437 714	570 831
Daňové pohľadávky a dotácie	10 344		10 344
Iné pohľadávky	2 618		2 618
Krátkodobé pohľadávky spolu	146 079	437 714	583 793

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia

Pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 681	2 443
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	651	2 460
Spolu	3 332	4 903

5. Vlastné imanie:

Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Na základe zápisnice zo dňa 12.08.2014 spoločnosť zmenila právnu formu podnikania zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť a zároveň aj zvýšila základné imanie z 5 000,00 Eur na 25 000,00 Eur. Základné imanie sa skladá zo 100 ks akcií, hodnota jednej akcie je 250,00 Eur.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	19 112
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	2 500
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	16 612
Spolu	19 112

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 19 112 Eur bol rozdelený základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa konalo 14.04.2015 .

6. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				K 31.12.2015
	K 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 328	20 148	14 328		20 148
Rezerva na audit. služby	6 000	6 000	6 000		6 000
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 328	14 148	8 328		14 148

Spoločnosť v roku 2015 vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky auditorom v hodnote 6 000,00 Eur, Ďalej spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov v sume 14 148,00 Eur, z toho na mzdy za dovolenku 10 465,00 Eur a odvody na sociálne a zdravotné poistenie 3 683,00 Eur.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	K 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	K 31.12.2014
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 438	14 328	7 438		14 328
Rezerva na audit. služby	2 500	6 000	2 500		6 000
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 938	8 328	4 938		8 328

7. Závazky

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	87 733	102 897
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	87 733	102 897
Krátkodobé záväzky spolu	911 525	1 736 035
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	677 649	1 007 736
Záväzky po lehote splatnosti	233 876	728 299

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov. Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov predstavujú záväzky z finančného leasingu 77.044 EUR (poznámka 11) záväzky zo sociálneho fondu 1.889 EUR (poznámka č.9) a záväzok z prijatej pôžičky 8.800 EUR (poznámky č.10)

8. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku (odloženej daňovej pohľadávky) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUR	2015		2014	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku		81 448		135 050
Rozdiel medzi daňovou a účt. hodnotou pohľadávok	65 065		18 718	
Rozdiel medzi daňovou a účt. hodnotou záväzkov	25 867		58 183	
Rozdiel medzi daňovou a účt. hodnotou rezerv	6 000		0	
nezaplatené náklady	3 840		5 361	
možnosť odpočítania daňovej licencie	13 091			
možnosť odpočítania daňovej straty	12 972		2 761	
Spolu základ odloženej dane	126 835	81 448	85 023	135 050
Netto odložený daňový záväzok 22%		-9 985		11 006
nevykázaná daňová pohľadávka	-5 734			
Vykázaná netto odložená daňová pohľadávka	4 251			
zmena odloženej dane		-15 257		-7 006
zaúčtovaná ako náklad (výnos)		-15 257		-7 006

Odložená daňová pohľadávka z možnosti umorovania daňovej straty vo výške 2.854 EUR (22% z 12.972) a z možnosti odpočítania daňovej licencie vo výške 2880 EUR (22% z 13.091 EUR) nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia od budúcich základov dane.

9. Záväzky zo sociálneho fondu:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 677	3 090
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 311	1 849
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 311	1 849
Čerpanie sociálneho fondu	4 099	1 262
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 889	3 677

10. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery						
Oberbank AG	EUR	3M +1,75%	31.03.2021	679 983	679 983	839 979
SZRB a.s.	EUR	6M +3,8%	21.04.2017			70 400
Krátkodobé bankové úvery						
Oberbank AG-krátkodobá časť	EUR	3M +1,75%	31.12.2016	159 996	159 996	159 996
Citibank kontokorent	EUR	1M +0,75%	27.08.2016	1 353 830	1 353 830	
Oberbank AG kontokor.	EUR					575 964
SZRB a.s.- krátkodobá časť	EUR	6M +3,8%				52 800

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobá pôžička od L. Cibulku	EUR	0%	30.04.2017	8 800	8 800	8 800
Krátkodobé pôžičky						
VB LEASING úver	EUR		10.05.2016	4 787	4 787	4 786
Pôžička od D. Cibulkovej	EUR	0%	30.06.2016	6 000	6 000	6 000
Pôžička od J. Samca	EUR	0%	31.03.2016	22 200	22 200	22 200

Dlhodobý úver poskytnutý Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 1 600 000,00 Eur na výstavbu výrobnéj a odbytvej haly v Lietavskej Lúčke je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti - výrobnú halu a pozemky, vlastnou blankozmenkou spoločnosti a zahraničnou zárukou. Dátum konečnej splatnosti úveru je 31.03.2021. Splátky sú mesačné v rovnomerných splátkach. Zostatok úveru k 31.12.2015 je 839.979 EUR.

Bankový úver od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. so sídlom v Bratislave – pobočka Žilina bol v roku 2015 predčasne splatený v plnej výške.

Spoločnosť čerpá kontokorentný úver od Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky. Výška poskytnutého úverového rámca je 1.500.000 EUR. Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou spoločnosti a formou Stand-by akreditívu.

11. Závazky z finančného prenájmu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	47 043	77 044		117 363	46 403	
Finančný náklad	4 475	3 882		6 065	2 412	
Spolu	51 518	80 926		123 428	48 815	

ČL. V . Informácie o výnosoch a nákladoch**12. Čistý obrat**

Čistý obrat spoločnosti pre účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 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	3 876 477	4 146 437
Tržby z predaja služieb	51 296	131 533
Tržby za tovar	647 687	810 278
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 575 460	5 088 248

13. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		

14. Daň z príjmu

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-91 207			25 330		
teoretická daň		-20 066	22%		5 573	22%
Daňovo neuznané náklady	7 965	1 752	22%	7 368	1 621	22%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	22%	-4 434	-976	22%
neuplatnená daňová strata ku ktorej bola účtovaná odložená daňová pohľadávka	920	202				
vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	26 063	5 734				
Spolu	-56 259	-12 377	14%	28 264	6 218	23
Splatná daň z príjmov		2 880	-3%		13 224	52%
Odložená daň z príjmov		-15 257	17%		-7 006	-28%
Celková daň z príjmov		-12 377	14%		6 218	25%

ČL . VI. Následné udalosti - 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 skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČI. VII. Prehľad peňažných tokov

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-91 207	25 330
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	146 565	208 199
Odpis zásob	253	143
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	45 841	297 818
Zmena stavu časového rozlíšenie nákladov a výnosov	133	0
Zmena stavu rezerv	5 820	6 889
Úrokové náklady (netto)	60 173	85 550
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-151 646
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	167 578	472 283
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	78 657	-39 547
Úbytok (prírastok) zásob	-429 243	202 598
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-816 636	-148 816
Prevádzkové peňažné toky	-999 644	486 518

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-999 644	486 518
Zaplatené úroky	-60 175	-85 550
Prijaté úroky	2	1
Zaplatená daň z príjmov	-26 448	0
Vyplatené dividendy	-60 613	-90 038
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 146 878	310 930
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-324 363	-65 149
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	373 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-324 363	307 851
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	975 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-283 196	-512 796
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-37 000
Splátky záväzkov z leasingu	0	-92 891
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	691 804	-642 687
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-779 437	-23 906
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-571 061	-547 155
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 350 498	-571 061

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke.

	2015 EUR	2014 EUR
Finančné účty vykazané v súvahe	3 332	4 903
Kontokorentný účet	-1 353 830	-575 964
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-1 350 498	-571 061

Peňažné prostriedky

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.

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.

