

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o.
Dolné hony 727/11
949 01 Nitra

Spoločnosť Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 11. júla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, Vložka č.: 17315/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a odbyt plastových kariet,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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 19. júna 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 (ďalej len „zákon 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

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Giesecke & Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Prinzregentenstrasse 159, Mníchov, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, Giesecke & Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Prinzregentenstrasse 159, Mníchov, Nemecko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 421 (v účtovnom období 2014 bol 466).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 445, z toho 23 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 424 zamestnancov, z toho 25 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 22. júna 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 19. júna 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ:	Dipl.-Ing. Rainer Klug Ing. Miroslav Michálik	(do 3. augusta 2015) (od 4. augusta 2015)
Prokuristi:	Veronika Košelová Andreas Theodor Post Ing. Miroslav Michálik	(do 18. februára 2015) (do 3. augusta 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola takáto:

a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
Giesecke & Devrient Gesellschaft mit beschränkter Haftung	6 200 000	100	100	0
Spolu	6 200 000	100	100	0

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 je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

K 31. decembru 2015 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Medzi transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe patria:

- prípady, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom,
- ostatné finančné povinnosti (commitments),
- záložné právo,
- prenájom / nájom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ

2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

V účtovnej závierke uvádzame dané informácie na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, ostatné finančné povinnosti, prenájom/nájom, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

3. 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.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený 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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	rovnomerná	20 až 50

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,3 až 25
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.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Finančné účty

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

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.

9. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 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.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. 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 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.

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.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

13. 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.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. 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.

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.

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

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.

17. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

18. Oprava chýb minulých období

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 19 až 20.

Spoločnosť má v nájme od 1. decembra 2006 budovu v obstarávacej cene 25 624 498 EUR (k 31. decembru 2014 bola 25 624 498 EUR) spolu s pozemkom v obstarávacej cene 757 460 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok. Zostatková cena budovy k 31. decembru 2015 je 11 928 624 EUR (k 31. decembru 2014 bola 13 021 323 EUR).

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom zmluvy uzatvorenej medzi materskou spoločnosťou a poisťovňou nasledovne:

- stroje a zariadenia do výšky 36 193 378 EUR (k 31. decembru 2014 do výšky 27 519 109 EUR),
- zásoby do výšky 12 000 000 EUR (k 31. decembru 2014 do výšky 20 000 000 EUR),
- prerušenie prevádzky do výšky 23 000 000 EUR (k 31. decembru 2014 do výšky 23 000 000 EUR).

Budova je poistená prostredníctvom spoločnosti UniCredit Leasing Real Estate do sumy 27 211 391 EUR (k 31. decembru 2014 do sumy 27 211 391 EUR).

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		01.01.2015		31.12.2015		Opravy/Opravné položky		31.12.2015		Zostatková cena	
	EUR	EUR	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	EUR	EUR
Softvér	2 566 601	15 164	0	0	2 581 765	0	1 727 884	381 667	0	0	838 717	472 214
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 566 601	15 164	0	0	2 581 765	0	1 727 884	381 667	0	0	838 717	472 214
Pozemky	757 460	0	0	0	757 460	0	0	0	0	0	757 460	757 460
Stavby	27 305 188	14 952	0	0	27 320 140	0	10 905 727	1 357 095	0	0	16 399 461	15 057 318
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	24 039 783	691 742	183 061	0	24 548 464	0	19 542 930	1 961 798	181 432	0	4 496 853	3 225 168
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 856 647	381 583	3 096	0	3 235 134	0	2 169 364	271 427	3 096	0	687 283	797 439
Obsiahovaný dlhodobý hmotný majetok	0	530 237	0	0	530 237	0	0	0	0	0	0	530 237
Dlhodobý hmotný majetok spolu	54 959 078	1 618 514	186 157	0	56 391 435	0	32 618 021	3 590 320	184 528	0	22 341 057	20 367 622
Neobežný majetok spolu	57 525 679	1 633 678	186 157	0	58 973 200	0	34 345 905	3 971 987	184 528	0	23 179 774	20 839 836

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Giesecke & Devrient Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/ Opravné položky				Zostatková cena			
	01.01.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	01.01.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2014	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	2 562 645	3 956	0	0	2 566 601	1 348 235	379 649	0	0	1 727 884	1 214 410	838 717
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 562 645	3 956	0	0	2 566 601	1 348 235	379 649	0	0	1 727 884	1 214 410	838 717
Pozemky	757 460	0	0	0	757 460	0	0	0	0	0	757 460	757 460
Stavby	27 305 188	0	0	0	27 305 188	9 548 693	1 357 034	0	0	10 905 727	17 756 495	16 399 461
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	22 375 477	773 398	251 044	1 141 952	24 039 783	17 598 646	2 149 785	205 501	0	19 542 930	4 776 831	4 496 853
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	2 631 851	301 457	225 859	149 198	2 856 647	2 162 044	225 767	218 447	0	2 169 364	469 807	687 283
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 239 400	0	0	-1 239 400	0	0	0	0	0	0	1 239 400	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	51 750	0	0	-51 750	0	0	0	0	0	0	51 750	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	54 361 126	1 074 855	476 903	0	54 959 078	29 309 383	3 732 586	423 948	0	32 618 021	25 051 743	22 341 057
Neobežný majetok spolu	56 923 771	1 078 811	476 903	0	57 525 679	30 657 618	4 112 235	423 948	0	34 345 905	26 266 153	23 179 774

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky 01.01.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav opravnej položky 31.12.2015 EUR
a	b	c	d	e	f
Materiál	337 140	393 075	337 140	0	393 075
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	371 781	554 718	371 781	0	554 718
Výrobky	1 187	7 193	1 187		7 193
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 988	54 403	1 988	0	54 403
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	712 096	1 009 389	712 096	0	1 009 389

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a v dôsledku ich technickej zastaranosti.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným úct.jednotkám	0	0	0
	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	28 566	0	28 566
Dlhodobé pohľadávky spolu	28 566	0	28 566
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným úct.jednotkám	7 268 849	0	7 268 849
	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	49 567	0	49 567
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	838 681	0	838 681
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 157 097	0	8 157 097

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným úct.jednotkám	0	0	0
	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	13 435	0	13 435
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 435	0	13 435
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným úct.jednotkám	8 212 049	0	8 212 049
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	105 549	0	105 549
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	953 122	0	953 122
Pohľadávky z derivátových operácií	796	0	796
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 271 516	0	9 271 516

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 157 097	9 271 516
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 157 097	9 271 516
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 566	13 435
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	28 566	13 435

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam, keďže nemá žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť na pohľadávky nemá zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	1 979	2 387
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	61 438	-610
Spolu	63 417	1 777

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu roka 2015 a 2014 účtovala o časovom rozlíšení v nasledovnej štruktúre:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	69 246	18 362
Nájomné	0	0
Ostatné	69 246	18 362
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	0	966
Nájomné	0	0
Ostatné	0	966
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	69 246	19 328

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 629 330	948 046	778 323	851 007	1 021 566
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	278 841	161 805	278 841	0	161 805
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	278 841	161 805	278 841	0	161 805
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit účtovnej závierky	23 000	23 500	23 000	0	23 500
Rezerva na nevyfakturované dodávky	300 687	208 621	300 687	0	282 141
Prémie vrátane soc.zabezpečenia	59 802	254 132	59 802	0	254 132
Rezervy na odstupné	967 000	299 988	115 993	851 007	299 988
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 350 489	786 241	499 482	851 007	859 761

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 23 000 EUR a rezerva na nevyfakturované dodávky vo výške 300 687 EUR 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 neuznatelné rezervy, a preto sú k 31. decembru 2015 vykázané ako krátkodobé ostatné rezervy.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho	315 420	0	0	315 420	0
rezerva na odstupné	315 420	0	0	315 420	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 006 281	1 629 330	1 006 281	0	1 629 330
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	234 214	278 841	234 214	0	278 841
Audit účtovnej závierky	24 200	23 000	24 200	0	23 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	123 017	300 687	123 017	0	300 687
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	381 431	602 528	381 431	0	602 528
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prémie vrátane soc.zabezpečenia	52 550	59 802	52 550	0	59 802
Rezervy na odstupné	572 300	967 000	572 300	0	967 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	624 850	1 026 802	624 850	0	1 026 802

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	439 101	122 779
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16 128 907	22 798 904
Spolu krátkodobé záväzky	16 568 008	22 921 683
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	5 435 641	7 162 542
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	5 435 641	7 162 542

V rámci krátkodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzok z titulu krátkodobej finančnej výpomoci od materskej spoločnosti. Výška prijatej výpomoci k 31. decembru 2015 je 6 990 949 EUR z celkovej disponibilnej výšky 17 000 000 EUR.

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu budovy a pozemku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v časti F.

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2015	31. 12. 2014
	a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	4 339 874	5 712 553
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		19 830 446	23 179 774
– zdaniteľné		-15 490 572	-17 467 222
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-786 241	-1 738 896
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-786 241	-1 738 896
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-1 035 438	-2 911 818
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		22	22
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaučítovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaučítovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		-554 003	-233 605
Zmena odloženého daňového záväzku		320 398	-104 221
Zaučítovaná ako náklad		320 398	-104 221
Zaučítovaná do vlastného imania		0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	2 632
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 019	48 673
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>46 019</i>	<i>48 673</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>44 347</i>	<i>51 305</i>
Konečný stav sociálneho fondu	1 672	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.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu budovy a pozemku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015			31.12.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 038 144	4 879 966	0	1 943 748	6 928 937	0
Finančný náklad	327 778	295 137	0	422 174	612 088	0
Spolu	2 365 923	5 175 103	0	2 365 922	7 541 025	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	4 959 293		100,00 %	-1 975 897		100,00 %
teoretická daň		1 091 044	22,00 %		-434 697	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 721 036	598 628	12,07 %	2 033 633	447 399	-22,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 026 800	-225 896	-4,56 %	-1 160 344	-255 276	12,92 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-379 893	-83 576	-1,69 %	-852 484	-187 546	9,49 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	6 273 636	1 380 200	27,83 %	-1 955 093	-430 120	21,77 %
Úľava na dani z príjmov		0			0	
Splatná daň z príjmov		1 380 200	27,83 %		0	0,00 %
Dodatočná daň 2014		0			0	
Odložená daň z príjmov		320 398	6,46 %		-104 221	5,27 %
Celková daň z príjmov		1 700 598	34,29 %		-104 221	5,27 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť dosahuje všetky tržby za vlastné výkony a tovar s materskou spoločnosťou v Nemecku a sesterskými spoločnosťami v Španielsku, Belgicku, Brazílii, Austrálii, USA, Singapure, Spojených arabských emirátoch, Francúzsku, Veľkej Británii, Indonézii, Taliansku, Juhoafrickej republike, Kanade, Číne a Mexiku.

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

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015 h	2014 i
Slovenská republika	309 962	826 814	-6 045	0	0	0	303 917	826 814
Nemecko	68 777 970	64 705 620	1 246 074	715 447	13 003	24 800	70 037 047	65 445 867
Španielsko	1 723 143	2 174 755	249	3 782	0	0	1 723 392	2 178 537
Brazília	38 130	101 360	0	0	0	0	38 130	101 360
Austrália	3 943 511	2 471 818	27 643	7 014	0	0	3 971 154	2 478 832
USA	3 496 855	931 006	60 876	143 793	0	0	3 557 731	1 074 799
Singapur	2 884 862	1 581 281	749	0	0	0	2 885 611	1 581 281
SAE	66 675	31 541	1 498	239	0	0	68 173	31 780
Francúzsko	3 689 173	1 371 999	745	2 654	0	0	3 689 918	1 374 653
Veľká Británia	3 709 514	4 549 102	898	4 918	0	0	3 710 412	4 554 021
Indonézia	0	0	0	0	0	0	0	0
India	2 097 087	0	0	0	0	0	2 097 087	0
Japonsko	6 847	0	0	0	0	0	6 847	0
Taliansko	1 417 701	2 851 414	2 481	43 792	0	0	1 420 182	2 895 206
JAR	1 885 739	2 205 797	1 917	3 009	0	0	1 887 656	2 208 805
Kanada	2 159 649	3 970 755	2 454	15 401	0	0	2 162 103	3 986 156
Čína	0	21 164	0	253	0	0	0	21 417
Belgicko	0	107 146	0	0	0	0	0	107 146
Mexiko	293 490	0	249	479	0	0	293 739	479
Spolu	96 500 308	87 901 572	1 339 788	940 781	13 003	24 800	97 853 099	88 867 153

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 688 231 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 688 231 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2015		2014		Zmena stavu	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 427 903	4 062 013	5 908 570	365 891	-1 846 558	
Výrobky	1 159 853	837 513	427 921	322 340	409 592	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	5 587 756	4 899 525	6 336 491	688 231	-1 436 966	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				688 231	-1 436 966	

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k polotovarom vo výške 554 718 EUR a k výrobkom vo výške 7 193 EUR z dôvodu novej nepoužiteľnosti časti zásob. Dané zásoby majú odlišné technické parametre ako sa momentálne používajú.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade.

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z	1 581 214	1 762 682
Refakturácia nákladov materskej spoločnosti a sest.spol.	842 479	548 264
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	361 993	792 510
Predaj odpadu z výroby	38 739	50 077
DPH nárokovaná zo zahraničia	4 736	2 598
Inventúrne prebytky	290 268	367 828
Ostatné výnosy	42 999	1 405
Finančné výnosy, z toho:	184 939	83 637
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>184 939</i>	<i>83 637</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3 235	9 587

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 688 121	11 574 910
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>75 440</i>	<i>85 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	55 000	55 000
Iné uisťovacie audítorské služby	20 440	30 900
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>11 612 681</i>	 <i>11 489 010</i>
Služby rámci koncernu	5 410 517	4 838 650
Kooperačné	1 407 976	1 230 596
Opravy	1 176 289	917 774
Personálne služby	1 260 465	1 055 626
Strážna služba	364 991	432 163
Vzdelávanie	55 743	54 402
Cestovné	221 364	117 809
Právne a ekonomické poradenstvo	126 282	448 702
Telefóny	47 279	51 835
Doprava	410 001	1 091 495
Nájomné	365 332	105 630
Ostatné	766 442	1 144 328
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 281 213	 1 443 754
Manká a škody	195 930	310 228
Dary	550	200
Predaný materiál	359 994	728 510
Šrotácie	668 766	297 287
Iné	55 973	107 529
 Finančné náklady, z toho:	 876 799	 869 922
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>289 746</i>	<i>129 347</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	800	686
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>587 053</i>	 <i>740 575</i>
Nákladové úroky	584 568	737 969
Bankové poplatky	2 485	2 606
Iné	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

5. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	96 500 308	87 901 572
Tržby z predaja služieb	1 339 788	940 781
Tržby za tovar	13 003	24 800
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	<u>97 853 099</u>	<u>88 867 153</u>

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 je uvedené v časti H.1.

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme 24 osobných automobilov (v roku 2014 mala v nájme 6 osobných automobilov) a kancelársku techniku od tretích osôb (operatívny prenájom).

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2015	2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	365 332	105 630

Suma 365 332 EUR predstavuje ročné nájomné prenajatých predmetov.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny ďalší majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

Spoločnosť získala úľavu na dani z príjmov vo výške 2 489 544 EUR v roku 2006, ktorú si mohla odpočítať od splatnej dane do roku 2016. Do konca roka 2011 bolo táto úľava v plnej výške dočerpaná. Čerpanie tejto úľavy bolo podmienené splnením viacerých podmienok, ktoré boli splnené.

K. 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, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami):

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

a	b	2015 c	2014 d
1) Došlé faktúry: nákup materiálu a tovaru	01	49 571 497	42 781 639
2) Došlé faktúry: nákup služieb	01	4 523 059	4 066 460
3) Došlé faktúry: nákup iných služieb	01	679 526	701 091
4) Došlé faktúry: nákup majetku	01	19 470	59 233
5) Vyšlé faktúry: predaj vlastných výkonov a materiálu	02	70 310 803	66 199 178
6) Nákladové úroky "cash pooling" účtu, ostatné poplatky	08	162 394	206 895
7) Refakturácia nákladov	11	630 965	369 194

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	b	2015 c	2014 d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
1) Došlé faktúry: nákup materiálu a tovaru	01	1 011 980	609 056
2) Došlé faktúry: nákup služieb	01	0	0
3) Došlé faktúry: nákup iných služieb	01	146 168	71 099
4) Došlé faktúry: nákup majetku	01	0	0
5) Vyšlé faktúry: predaj vlastných výkonov a materiálu	02	27 585 143	22 594 471
6) Nákladové úroky "cash pooling" účtu, ostatné poplatky	08	0	0
7) Refakturácia nákladov	11	211 742	179 070

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	7 268 849	8 212 049
Spolu aktíva	7 268 849	8 212 049
Cash-pool	6 990 949	12 899 721
Závazky z obchodného styku	3 499 461	4 993 524
Spolu pasíva	10 490 410	17 893 246

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 3 a v roku 2014 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	229 447	112 110
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	229 447	112 110

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Štatutárne orgány Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nemali žiadne príjmy (v roku 2014: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2015)					f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015	
Základné imanie	6 200 000	0	0	0	0	6 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 924 278	0	0	0	0	4 924 278
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	692 078	0	0	0	0	692 078
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 963 991	0	0	0	0	4 963 991
Neuhradená strata minulých rokov	-2 328 820	0	0	-1 871 676		-4 200 496
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 871 676	3 258 695	0	1 871 676		3 258 695
Spolu	12 579 851	3 258 695	0	0		15 838 546

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 4 7 7 0 5

DIČ 2 0 2 2 0 3 9 4 0 4

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 200 000	0	0	0	6 200 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 924 278	0	0	0	4 924 278
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	692 078	0	0	0	692 078
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 963 991	0	0	0	4 963 991
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-2 328 820	-2 328 820
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 328 820	-1 871 676	0	2 328 820	-1 871 676
Spolu	14 451 527	-1 871 676	0	0	12 579 851

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovná strata	-1 871 676
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-1 871 676
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-1 871 676

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 3 258 695 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 258 695 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	11 397 205	5 071 855
Zaplatené úroky	-162 394	-206 895
Zaplatená daň	-1 266 800	0
Prijaté úroky	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>9 968 011</u>	<u>4 864 960</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 633 677	-1 078 812
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 000	64 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-1 631 677</u>	<u>-1 014 812</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky intercompany úveru	-5 908 772	-1 473 386
Príjmy z intercompany úveru	0	0
Splátky záväzkov z finančného lízingu	-1 943 748	-1 843 928
Zaplatené úroky vzťahujúce sa k finančnému lízingu	-422 174	-531 074
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>-8 274 694</u>	<u>-3 848 388</u>
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	61 640	1 760
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	<u>1 777</u>	<u>17</u>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>63 417</u>	<u>1 777</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	4	7	7	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	3	9	4	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(Čistá strata)/Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	5 543 861	-1 237 928
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	3 971 986	4 112 236
Opravná položka k zásobám	-297 293	-43 252
Nerealizované kurzové straty	165 500	686
Nerealizované kurzové zisky	-3 234	-9 587
Ostatné rezervy	-607 764	307 629
Ostatné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	-11 045
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>8 773 056</u>	<u>3 118 739</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	962 576	-1 039 928
Úbytok (prírastok) zásob	2 371 765	1 116 525
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-710 192	1 876 519
Peňažné toky z prevádzky	<u>11 397 205</u>	<u>5 071 855</u>

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

Peňažnými ekvivalentmi (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.