

MICOMPLEX, a.s.
Michalovce

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2015

OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2015**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa pre akcionárov spoločnosti

MICOMPLEX, a.s.

Akciová spoločnosť so základným imaním

vo výške 1 004 300 EUR

Sídlo spoločnosti: Vajanského 71, 071 01 Michalovce

IČO: 31 685 714

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti MICOMPLEX, a.s. (do 27. januára 2016 evidovanej v Obchodnom registri pod názvom KERKO, a.s.) (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 62 957 EUR a výsledkom hospodárenia - ziskom vo výške 864 726 EUR.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad

a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

1. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2015 záporné vlastné imanie vo výške 351 881 EUR. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola zostavená súčasným vedením Spoločnosti za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti po dobu najmenej 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa účtovná závierka zostavila. V súvislosti so zmenou vlastníka Spoločnosti sme nezískali žiadnu podpornú dokumentáciu a vysvetlenia od nového vlastníka Spoločnosti o plánoch pokračovania v ďalšej činnosti, ktoré by sme považovali za potrebné pre účely auditu a preto nie sme schopní posúdiť vhodnosť použitia princípu nepretržitého pokračovania v činnosti. Keby sme tieto informácie získali, mohli sme vyjadriť iný názor.
2. Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o odpise pozemkov, pri ktorých bolo spochybnené vlastnícke právo v hodnote 81 145 EUR do výkazu ziskov a strát. Podľa slovenských účtovných prepisov sa významné opravy chýb minulých účtovných období účtujú do vlastného imania na neuhradené straty minulých rokov.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných účinkov skutočnosti opísanej v odseku 1. Základ pre podmienený názor a s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku 2. Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti

MICOMPLEX, a.s.

Michalovce

k 31. decembru 2015

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

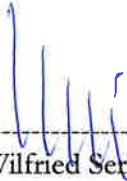
Upozorňujeme na bod G.2 v poznámkach k účtovnej závierke, kde je opísaný podmienený záväzok Spoločnosti vyplývajúci z prebiehajúceho súdneho sporu v odhadovanej výške 300 000 EUR.

Ďalej upozorňujeme na bod H v poznámkach k účtovnej závierke, kde je uvedená informácia, že dňa 27. augusta 2015 bola podpísaná zmluva o prevode akcií Spoločnosti zo spoločnosti LASSELSBERGER, s.r.o. na spoločnosť AQUA-SENZOR, s.r.o. s účinnosťou od 31. januára 2016. Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa uskutoční dňa 14. marca 2016 prerokuje odstúpenie z funkcie doterajších členov predstavenstva a dozornej rady Spoločnosti a vymenuje nových členov predstavenstva a dozornej rady.


Náš názor nie je vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti podmienený.

V Bratislave, dňa 18. februára 2016

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.
Audítorská spoločnosť
Licencia SKAu č. 28
Križkova 9, 811 04 Bratislava



Dr. Wilfried Seifles
konateľ



Ing. Anna Daňová
audítorka licencia SKAu č. 785

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 3 7 9 5 8 1	x riadna	x malá	od 0 1	2 0 1 5
IČO			Za obdobia	
3 1 6 8 5 7 1 4	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 1 5
SK NACE			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
4 7 . 5 2 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	od 0 1	2 0 1 4
			do 1 2	2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K E R K O , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V a j a n s k é h o

Číslo

7 1

PSČ

Obec

0 7 1 0 1 M i c h a l o v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I

O d d i e l S a , v l o ž k a 4 4 6 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 8 . 0 2 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

1 8 . 0 2 . 2 0 1 6

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 0 4 5 7 5	2 0 5 1 2 1 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 4 1 8 6	4 5 8 0 5 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 2 4 9 2	2 8 7 7 1 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 6 1 6 9 4	1 7 0 3 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 0 9 5 6	1 5 8 7 1 7 2
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	5 4 8	5 4 8
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 0 1 4	2 3 7 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 2 1	1 7 1 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 6 5 0	1 3 3 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 0 0 0 0	1 6 2 2 2 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		6 3 7 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 0 0 0 0	1 5 5 8 5 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 6 3	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-I/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka: KERKO, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“)

Sídlo spoločnosti: Vajanského 71, 071 01 Michalovce.

Spoločnosť bola založená 21.12.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 23.02.1994 (Obchodný register Okresného súdu I. v Košiciach, oddiel Sa, vložka 446/V).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- veľkoobchod a maloobchod s tovarmi: stavebné materiály, keramické výrobky, kameninové výrobky, bytové doplnky a zariadenia, potraviny, spotrebný tovar, textil, odevy, obuv, sklárske a drevárske výrobky
- banská činnosť
- veľkoobchod a maloobchod s keramickými kachľami, kachľovými a kovovými perami a kozubmi, krbovými vložkami, pevnými kovaniami a doplnkami
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb
- vedenie účtovníctva

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

 ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2014 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 30.06.2015.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.03.2015.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015

 ÁNO NIE

6. Údaje o skupine

Koncern	LB Holding GmbH	Worth 1, Pöchlarn 3380, AT	Worth 1, Pöchlarn 3380, AT
Bezprostredný materský podnik	LASSELSBERGER, s.r.o.	Adelova 2549/1, 320 00 Plzeň - Jižní Předměstí, CZ	Adelova 2549/1, 320 00 Plzeň - Jižní Předměstí, CZ

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LASSELSBERGER, s.r.o., Adélova 2549/1, 320 00 Plzeň - Jižní Předměstí, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Lasselsberger Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Lasselsberger Holding GmbH zostavuje spoločnosť Lasselsberger GmbH, Worth 1, Pochlarn 3380, Rakúsko. Konsolidované účtovné závierku spoločnosti LASSELSBERGER, s.r.o. je možné dostať na adrese Adélova 2549/1, Plzeň, Česká republika. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka LASSELSBERGER, s.r.o. je Krajský súd v Plzni, Sady 5. května 11, 303 16 Plzeň.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií. Okrem toho dcérska účtovná jednotka PULZCAR, akciová spoločnosť Košice je k 10.08.2011 v likvidácii.

7. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť vykázala za rok 2015 zisk vo výške 864 726 EUR. Dosiachnutie zisku bolo ovplyvnené predovšetkým odpustením dlhov spoločnosťami LB IMMO, s.r.o. a KERKO-KAMENINA, a.s. (pozri nižšie).

V priebehu roka 2015 Spoločnosť ďalej podnikala kroky k utlmeniu svojich aktivít a kroky smerujúce k plánovanej zmene akcionára Spoločnosti zo spoločnosti LASSELSBERGER, s.r.o. na spoločnosť AQUA-SENZOR s.r.o., ktorý sa uskutočnil v roku 2016.

V priebehu roka 2015 Spoločnosť dokončila predaj hnutel'ného a nehnuteľného majetku.

K najvýznamnejším transakciám patrili predaj nehnuteľného majetku vo výrobnom areáli v Michalovciach a pozemkov v Šaštíne spoločnosti AQUA-SENZOR s.r.o. a predaj manipulačných a skladovacích priestorov areálu v Bratislave sesterskej spoločnosti CERMOS a.s. Zo všetkých transakcií predaja majetku uskutočnených v roku 2015 Spoločnosť zrealizovala čistý zisk vo výške 203 477 EUR.

Svoju činnosť Spoločnosť financovala zo zdrojov poskytnutých spoločnosťami v skupine. Krátkodobé pôžičky od spoločnosti CERMOS boli započítané oproti pohľadávke z predaja nehnuteľného majetku. Spoločnosť KERKO-KAMENINA, a.s. v roku 2015 odpustila záväzok vyplývajúci z poskytnutej pôžičky a dlžných úrokov vo výške 276 672 EUR.

V prípade nedostatočnej likvidity existuje rovnako ako v predchádzajúcich rokoch možnosť čerpať v rámci zmluvy o úvere so sesterskou spoločnosťou LB IMMO, s.r.o. úver do maximálnej výšky 1 mil. EUR. K 31.12.2015 činil zostatok čerpaného úveru s príslušenstvom 30 956 EUR. Časť úveru vo výške 500 000 EUR bola Spoločnosti v priebehu roka 2015 odpustená.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 záporné vlastné imanie vo výške 351 881 EUR. Vzhľadom k finančnej situácii Spoločnosti materská spoločnosť LASSELSBERGER, s.r.o. dňa 27.08.2015 uzavrela zmluvu o predaji akcií Spoločnosti so spoločnosťou AQUA-SENZOR s.r.o. s účinnosťou od 31.01.2016. Ďalej predstavenstvo Spoločnosti zvolalo na 14.03.2016 valné zhromaždenie, na ktorom by malo dôjsť k odstúpeniu doterajších členov predstavenstva a dozornej rady a k vymenovaniu nových členov predstavenstva a dozornej rady.

Plány Spoločnosti ohľadom budúceho fungovania Spoločnosti po predaji Spoločnosti nie sú známe doterajšiemu predstavenstvu Spoločnosti. Rozhodnutie o vstupe Spoločnosti do likvidácie do dňa zostavenia účtovnej závierky nebolo prijaté. Keďže Spoločnosť nemá od nového vlastníka inú informáciu, doterajšie predstavenstvo predpokladá, že Spoločnosť bude fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

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

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

3. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

4. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

4.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

4.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Stavby	20 rokov, 30 rokov	5; 3,33	časová lineárna
2.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4, 6, 12 rokov	25; 16,66; 8,33	časová lineárna

4.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

4.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

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

Odpisovať sa začína:

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

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.

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

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

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

4.5. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov určených na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

4.6. Pohľadávky

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

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

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

4.7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

4.8. 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.

4.9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na t'archu vecne príslušného účtu rezerv so súvz'azným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

4.10. 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.

4.11. Zamestnanecké požitky

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

4.12. Splatná daň z príjmov

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

4.13. Odložené dane

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

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

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

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

4.14. 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.

4.15. Lízing

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

4.16. Výnosy

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

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

4.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

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

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

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

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

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

4.18. Oprava významných chýb

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

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťné veci a súbory hnuťných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.176.421	9.960.403	480.712						11.617.536
Prírastky									0
Úbytky	1.176.421	9.960.403	480.712						11.617.536
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6.112.516	407.086						6.519.602
Prírastky									0
Úbytky		6.112.516	407.086						6.519.602
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	597.202	3.510.142	71.058						4.178.402
Prírastky									0
Úbytky	597.202	3.510.142	71.058						4.178.402
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	579.219	337.745	2.568	0		0	0	0	919.532
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0

Vzhľadom k dlhodobej nepriaznivej finančnej situácii Spoločnosti rozhodlo predstavenstvo Spoločnosti o predaji dlhodobého majetku. V roku 2015 Spoločnosť predala nehnuteľný majetok v zostatkovej hodnote 75 392 EUR sesterskej spoločnosti CERMOS a.s. Z tejto transakcie zrealizovala Spoločnosť zisk vo výške 486 608 EUR.

Spoločnosť ďalej predala areál v Michalovciach so zostatkovou hodnotou 4 857 791 EUR spoločnosti AQUA-SENZOR, s.r.o. K tomuto majetku bola vytvorená opravná položka vo výške 4 176 578 EUR. Z transakcie Spoločnosť realizovala stratu vo výške 289 036 EUR.

Spoločnosť ďalej predala spoločnosti AQUA-SENZOR, s.r.o. pozemky v Šaštíne v hodnote 52 519 EUR. Z transakcie zrealizovala stratu vo výške 22 395 EUR.

Spoločnosť ďalej odpísala na účet škôd pozemok v hodnote 81 145 EUR, u ktorého došlo k spochybneniu vlastníckeho práva.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.176.421	9.969.624	480.712				3.577		11.630.334
Prírastky									0
Úbytky		12.798							12.798
Presuny		3.577					-3.577		0
Stav na konci účtovného obdobia	1.176.421	9.960.403	480.712	0		0	0	0	11.617.536
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.922.412	395.780						6.318.192
Prírastky		190.104	11.306						201.410
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6.112.516	407.086	0	0	0	0	0	6.519.602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	597.202	3.690.439	71.332						4.358.973
Prírastky									0
Úbytky		180.297	274						180.571
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	597.202	3.510.142	71.058	0	0	0	0	0	4.178.402
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	579.219	356.773	13.600	0		0	3.577	0	953.169
Stav na konci účtovného obdobia	579.219	337.745	2.568	0		0	0	0	919.532

Úbytok opravných položiek v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vo výške 216 EUR nastal v dôsledku predaja majetku, opravná položka vo výške 170 402 EUR sa rozpustila vo výške odpisov za rok 2014 k výrobnej hale, obstaranej formovou finančného prenájmu a opravná položka vo výške 9 678 EUR u ďalších stavieb, ktorých odpisy za rok 2014 boli vyššie ako zostatková cena po zohľadnení opravnej položky k 31.12.2013 a 274 EUR k samostatne hnuťelným veciam.

Spoločnosť v r. 2014 uzavrela Dohodu o predčasnom ukončení Zmluvy o leasingu nehnuteľnosti z 21.12.2005 uzatvorenej so spoločnosťou UniCredit Leasing Real Estate, s.r.o. Následne bola uzatvorená Kúpna zmluva o odplatnom prevode vlastníckeho práva k nehnuteľnosti vo výške 364 555 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	18.627								18.627
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	18.627	0	0	0	0	0	0	0	18.627
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	18.627								18.627
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	18.627	0	0	0	0	0	0	0	18.627
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť má 80 %-ný podiel v spoločnosti PULZCAR, a.s., ktorá je v likvidácii. K tejto finančnej investícii bola v minulosti vytvorená 100 %-ná opravná položka.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	18.627								18.627
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	18.627	0	0	0	0	0	0	0	18.627
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	18.627								18.627
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	18.627	0	0	0	0	0	0	0	18.627
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	162.221	6.000	37.082	21.139	110.000
Krátkodobé zákonné rezervy:	6.370	0	6.370	0	0
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	3.370	0	3.370	0	0
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	3.000	0	3.000		0
Krátkodobé ostatné rezervy:	155.851	6.000	30.712	21.139	110.000
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania		3.000			3.000
Pokuty a penále	26.913		5.774	21.139	0
Odstupné	24.938		24.938		0
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	104.000	3.000			107.000

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2016

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Spoločnosť navýšila v roku 2015 rezervu na súdne spory o 3 000 EUR na základe aktuálneho stavu vo vývoji súdneho sporu Skopal.

Dňa 27.08.2015 Spoločnosť ako pôvodný dlžník uzavrela zmluvu o pristúpení k záväzku so spoločnosťou INGEMA s.r.o. ako pristupujúcim dlžníkom. Pristupujúci dlžník sa zaviazal uhradiť prípadné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí v dvoch pasívnych konaniach - súdnych sporoch, ktoré sú vedené voči Spoločnosti a týkajú sa pozemkov v bývalom areáli závodu KERKO v Michalovciach (súdne spory Skopál a spor Kočíšková a spol.). Na súdny spor Skopál má Spoločnosť vytvorenú rezervu k 31.12.2015 v celkovej výške 107 000 EUR.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	133.224	35.308	6.311	0	162.221
Krátkodobé zákonné rezervy:	6.311	6.370	6.311	0	6.370
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	2.951	3.370	2.951	0	3.370
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	3.360	3.000	3.360		3.000
Krátkodobé ostatné rezervy:	126.913	28.938	0	0	155.851
Pokuty a penále	26.913				26.913
Odstupné		24.938			24.938
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	100.000	4.000			104.000

2. Údaje o záväzkoch

2.1.1. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2015	Z toho:	b) záväzky po lehote splatnosti		
		a) záväzky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku	251.186	780	35.406	33.371	181.629
Nevyfakturované dodávky	3.000	3.000			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	30.956	13.065	5.923	11.968	
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	548	548			
Záväzky voči zamestnancom	12.014	12.014			
Záväzky zo sociálneho poistenia	2.221	2.221			
Daňové záväzky a dotácie	4.650	4.650			
Ostatné krátkodobé záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu	304.575	36.278	41.329	45.339	181.629

2.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

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

3. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka a.s. - účet kreditnej karty	EUR			263	263	0

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
CERMOS, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 3,5%	31.3.2015	0	0	200 000
CERMOS, a.s.	CZK	3M EURIBOR + 3,5%	31.3.2015	0	0	8 000 000
KERKO-Kamenina, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 3,5%	31.3.2015	0	0	265 000
LB IMMO, s.r.o.	EUR	3M EURIBOR + 3,5%	31.3.2015	0	0	100 928
LB IMMO, s.r.o.	EUR	3M EURIBOR + 3,5%	31.3.2015	0	0	70 000
LB IMMO, s.r.o.	EUR	3M EURIBOR + 3,5%	30.4.2015	0	0	581 000
LB IMMO, s.r.o.	EUR	3M EURIBOR + 3%	30.6.2016	10 588	10 588	
Krátkodobé pôžičky spolu					10 588	

Dňa 31.12.2014 Spoločnosť uzatvorila s LB IMMO, s.r.o. zmluvu o úvere do výšky 1 mil. EUR. Ku dňu podpísania zmluvy bola výška nesplatených istín z krátkodobých pôžičiek celkom 751 928 EUR. Prvé čerpanie úveru dohodnuté na deň 02.01.2015 bolo použité na splatenie starých istín. Splatenosť úverového rámca 1 mil. EUR je najskôr 30.06.2016.

Dňa 01.12.2015 Spoločnosť uzavrela dohodu o odpustení dlhu so spoločnosťou LB IMMO, s.r.o., v ktorej bola Spoločnosti odpustená časť nesplateného úveru vo výške 500 000 EUR z aktuálneho zostatku 510 588 EUR. K 31.12.2015 predstavoval zostatok pôžičky vrátane príslušenstva 30 956 EUR (istina: 10 588 EUR, nezaplatené úroky: 20 368 EUR). Záväzok z titulu nezaplatenej istiny a nezaplatených úrokov vo výške 30 956 EUR bol k 31.12.2015 vykázaný v položke ostatných záväzkov v rámci konsolidačného celku (pozri oddiel D, bod 2).

Po dátume, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka boli Spoločnosti na základe vyššie uvedenej zmluvy o úvere poskytnuté dodatočné finančné zdroje od spoločnosti LB IMMO, s.r.o., ktoré boli použité na úhradu splatných záväzkov. Dňa 29.01.2016 Spoločnosť uzavrela dohodu o odpustení dlhu vo výške 190 745 EUR a 1 433 tis. CZK (ekvivalent 56 799 EUR). Od tohto dátumu Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky voči spoločnosti LB IMMO, s.r.o.

Dňa 25.11.2015 Spoločnosť uzavrela so spoločnosťou KERKO-KAMENINA, a.s. dohodu o odpustení dlhu vo výške 276 672 EUR zahrňujúcu istinu a nezaplatené úroky vyplývajúce z vyššie uvedenej pôžičky.

Pôžička od spoločnosti CERMOS bola na základe rozhodnutia predstavenstva zo dňa 01.09.2015 započítaná oproti pohľadávke z predaja nehnuteľného majetku uskutočneného v roku 2015 (pozri oddiel C, bod 1.2).

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

V rámci tržieb za vlastné výkony Spoločnosť v roku 2015 realizovala výhradne tržby z poskytovania služieb na území EU vo výške 174 011 EUR. Išlo predovšetkým o nájom nehnuteľností v areáli v Bratislave sesterskej spoločnosti CERMOS a.s. vo výške 150 833 EUR.

Spoločnosť v roku 2015 ďalej zrealizovala významné tržby z predaja dlhodobého majetku v úhrnnej výške 1 016 466 EUR, ktoré súviseli predovšetkým s predajom areálu v Michalovciach a Bratislave a pozemkov v Šaštíne (pozri oddiel C, bod 1).

Dňa 23.10.2015 sesterská spoločnosť Lasselsberger S.A. uzavrela so Spoločnosťou zmluvu o odpustení dlhu za dodávky tovaru realizované v rokoch 2010 - 2011 vo výške 123 603 EUR a súvisiace penále z omeškania vo výške 14 371 EUR. Výnosy z tejto transakcie boli vykázané v položke ostatných prevádzkových výnosov.

V priebehu roka 2015 spoločnosť KERKO-KAMENINA, a.s. uzavrela so Spoločnosťou dohodu o odpustení dlhu z pôžičky vrátane príslušenstva vo výške 276 672 EUR (pozri oddiel B, bod 1) a spoločnosť LB IMMO, s.r.o. odpustila Spoločnosti časť dlhu z úveru vo výške 500 000 EUR (pozri oddiel D, bod 3). Výnosy z týchto transakcií Spoločnosť vykázala v položke ostatných finančných výnosov.

Zároveň na základe rozhodnutia predstavenstva spoločnosti zo dňa 10.12.2015 bolo rozhodnuté o odpise neuhradených faktúr z dôvodu premlčania a to vo výške 24 346 EUR.

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

Spoločnosť v roku 2015 zaznamenala pokles osobných nákladov na 37 838 EUR oproti 84 666 EUR vynaložených v roku 2014 z dôvodu poklesu zamestnancov z dvoch v roku 2014 na jedného v roku 2015. Od roku 2016 Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov.

V súvislosti s predajom dlhodobého hmotného majetku (pozri oddiel C, bod 1) Spoločnosť realizovala náklady na predaj dlhodobého majetku vo výške 812 989 EUR.

Položka ostatných nákladov v roku 2015 zahŕňa odpis pozemkov v hodnote 81 145 EUR, u ktorých bolo spochybnené vlastnícke právo.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť k 31.12.2015 nemala žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

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

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

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť vedie súdny spor Kočíšková a spol. na určenie vlastníckeho práva k časti pozemkov v areáli bývalého závodu v Michalovciach (spor Kočíšková a spol.) V súdnom spore Kočíšková a spol. boli zo strany pôvodnej žalobkyne postupne podané návrhy na rozšírenie účastníkov na strane žalobcov o ďalších 55 fyzických osôb, ktoré sa tiež dožadujú vlastníckeho práva k ďalším pozemkom v areáli bývalého závodu v Michalovciach. Napriek podaným návrhom na rozšírenie účastníkov na strane žalobcov o ďalšie osoby, súd o žiadnom z týchto návrhov doposiaľ formálne nerozhodol. V súvislosti s týmto sporom zatiaľ nevznikla Spoločnosti žiadna škoda. Rokovania o mimosúdnom urovnaní boli ukončené v októbri 2015 vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť predala celý areál vrátane pozemkov, ktoré sú predmetom sporu spoločnosti AQUA-SENZOR, s.r.o. Podmienený záväzok Spoločnosť odhaduje na približne 300 000 EUR.

Dňa 27.08.2015 Spoločnosť ako pôvodný dlžník uzavrela zmluvu o pristúpení k záväzku so spoločnosťou INGEMA s.r.o. ako pristupujúcim dlžníkom. Pristupujúci dlžník sa zaviazal uhradiť prípadné záväzky vzniknuté zo súdnych rozhodnutí v dvoch pasívnych konaniach - súdnych sporoch, ktoré sú vedené voči Spoločnosti a týkajú sa pozemkov v bývalom areáli závodu KERKO v Michalovciach (súdne spory Skopál a spor Kočíšková a spol.).

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.

2.1. Údaje o odpísaných pohľadávkach

V sledovanom období Spoločnosť odpísala pohľadávky v nominálnej hodnote 60 369 EUR, ku ktorým bola v minulosti vytvorená opravná položka v výške 60 249 EUR. Odpis pohľadávok bol vykonaný na základe rozhodnutie predstavenstva zo dňa 22.12.2015.

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

Po 31.12.2015 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku
- zmena výšky rezerv a opravných položiek (uveď dôvod)
- zmena spoločníkov
- prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
- začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (odštepny závod, organizačná zložka, prevádzkarne)
- vydané dlhopisy alebo iné cenné papiere
- zlúčenie, splynutie, rozdelenie alebo zmena právnej formy účtovnej jednotky
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky
- získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky
- iné (text)

Vzhľadom k finančnej situácii Spoločnosti materská spoločnosť LASSELSBERGER, s.r.o. dňa 27.08.2015 uzavrela zmluvu o predaji akcií Spoločnosti so spoločnosťou AQUA-SENZOR s.r.o. s účinnosťou od 31.01.2016 (pozri oddiel B, bod 1). Ďalej predstavenstvo Spoločnosti zvolalo na 14.03.2016 valné zhromaždenie, na ktorom by malo dôjsť k odstúpeniu doterajších členov predstavenstva a dozornej rady a k vymenovaniu nových členov predstavenstva a dozornej rady.

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 21.01.2016 rozhodlo o zmene obchodného mena na MICOMPLEX, a.s. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 28.01.2016.

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

Členom predstavenstva a dozornej rade neboli v roku 2015 a 2014 poskytnuté žiadne odmeny ani iné peňažné či nepeňažné plnenia.

J. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 004 300				1 004 300
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	1 623 320				1 623 320
Ostatné kapitálové fondy	279 216				279 216
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	186 291				186 291
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	14 604				14 604
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 445 747				16 445 747
Neuhradená strata minulých rokov	-23 524 024			2 753 938	-20 770 086
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 753 938	864 726		-2 753 938	864 726
Ostatné položky vlastného imania	x				
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

O použití zisku za účtovné obdobie 2015 vo výške 864 726 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- úhrady straty minulých rokov 864 726 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 stanovách.

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1.004.300				1.004.300
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	1.623.320				1.623.320
Ostatné kapitálové fondy	279.216				279.216
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	186.291				186.291
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	14.604				14.604
Nerozdelený zisk minulých rokov	16.445.747				16.445.747
Neuhradená strata minulých rokov	-23.187.648			-336.376	-23.524.024
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-336.376	2.753.938		336.376	2.753.938
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x