

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2015
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

ČI. I
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

(1.) Informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ZLIEVÁREŇ TRNAVA s.r.o.
Sídlo:	917 01 Trnava, Coburgova 48
Dátum založenia:	08.07.1992
Dátum vzniku:	13.07.1992

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kovoobrábanie
- odlievanie kovov (zlievarenstvo)
- sprostredkovanie obchodu s odliatkami
- poradenské služby v oblasti zlievarenstva a kovovýroby

(2) Neobmedzené ručenie

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

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 13. 05. 2015

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31. decembra 2015, k poslednému dňu kalendárneho roka 2015.

(5) Údaje o skupine, a to:

Účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny, t.j. nie je materskou UJ ani dcérskou UJ.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	204	211
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	205	204
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.
Zmena typu účtovnej závierky - účtovná závierka za veľkú účtovnú jednotku.

(3) Účtovná jednota nerealizovala žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, - nemali sme
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, - nemali sme

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob materiálu sú účtované na samostatnom analytickom účte zásob. Po spracovaní mesačnej spotreby sú náklady na obstaranie materiálu prepočtom zúčtované do nákladov za príslušné obdobie podľa vzorca:

$$ON = \frac{Ms \times P}{100}$$

P - % obstarávacích nákladov

ONz – stav obstarávacích nákladov na začiatku mesiaca

ONp – prírastok obstarávacích nákladov za bežný mesiac

$$P = \frac{(ONz + ONp) \times 100}{Mz + Mp}$$

Mp – prírastok materiálu na sklad za bežný mesiac

Ms – materiál spotrebovaný za bežný mesiac

ON – obstarávacie náklady za bežný mesiac

Mz - materiál na sklade na začiatku mesiaca

Zásoby sú na sklade evidované a do spotreby účtované v priemerných cenách. Rozdiel medzi fakturovanou cenou a cenou, za ktorú bol materiál prevzatý na sklad, je účtovaný na samostatný analytický účet oceňovacích rozdielov a pri účtovaní spotreby je alikvotná časť oceňovacích rozdielov zaúčtovaná do spotreby. Pri výpočte alikvotnej časti sa postupuje podľa vyššie uvedeného vzorca s tým, že obstarávacie náklady sa nahradia oceňovacím rozdielom.

Úbytok zásob rovnakého druhu je v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

B) vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Nedokončená výroba je oceňovaná priamymi nákladmi podľa operatívnej kalkulácie, a to:

- priamy (jednicový) materiál a príslušný podiel obstarávacích nákladov,
- priame (jednicové) mzdy a k nim príslušné percento odvodov do poisťovní,

Hotové výrobky na sklade sa oceňujú vo vlastných nákladoch na úrovni predpokladaných nákladov podľa operatívnych kalkulácií (zostavovaných pred prijatím každej konkrétnej zákazky) a to:

- priamy (jednicový) materiál a príslušný podiel obstarávacích nákladov,
- priame (jednicové) mzdy a k nim príslušné percento odvodov do poisťovní,
- priame energie
- výrobná réžia

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

C) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

D) reprodukčnou obstarávacou cenou

1. majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok cenených menovitými hodnotami,
2. nehmotný a hmotný majetok novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený,

Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohládkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia :

- a) 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- b) 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- c) 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa pri ich vzniku vo výške predpokladaných výdavkov, ktoré bude musieť účtovná jednotka v budúcnosti uhradiť.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tak sa účtujú i náklady na prelome účtovných období.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Účtovná jednotka má účtovné odpisy zhodné s daňovými v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov a používa metódu rovnomerného odpisovania. Jednotlivý dlhodobý majetok sa môže na základe posúdenia ekonomickej vhodnosti vedením účtovnej jednotky odpisovať zrýchlenou metódou odpisovania. Metóda odpisovania sa nesmie meniť počas celej doby odpisovania, s výnimkou zmeny ustanoví zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Pri formách, modeloch, formovacích rámoch účtovná jednotka určila odpis ako podiel vstupnej ceny a doby použiteľnosti 36 mesiacov.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Pri hmotnom dlhodobom majetku zaradenom do užívania od roku 2012 sa účtovne odpisuje, v súlade so zmenou zákona o dani z príjmov, len pomerná časť z ročného odpisu, v závislosti od počtu mesiacov počas ktorých bol majetok zaradený do užívania.

Pri hmotnom dlhodobom majetku sa od 1. 1. 2015 zmenila doba odpisovania, v súlade s dobou odpisovania, stanovenou v zákone o dani z príjmov.

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Nemali sme.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Čl. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Doplnujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

		Softvér (013) - /073, 091A/	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)
	Riadok	5	3
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	89 836	89 836
	Prírastky		
	Úbytky		
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Oprávk	Stav k 1.1.	89 836	89 836
	Prírastky		
	Úbytky		
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0
	Stav k 31.12.	0	0

1.b) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

		Softvér (013) - /073, 091A/	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)
	Riadok	5	3
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	94 364	94 364
	Prírastky		
	Úbytky	4 528	4 528
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Oprávk	Stav k 1.1.	94 364	94 364
	Prírastky		
	Úbytky	4 528	4 528
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0
	Stav k 31.12.	0	0

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

		Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	17	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	1 380 244	950 751	11 819 270	76 292	255 572	0	14 482 129
	Prírastky		195 000	81 200		59 286		335 486
	Úbytky			23 143		276 200		299 343
	Stav k 31.12.	1 380 244	1 145 751	11 877 327	76 292	38 658	0	14 518 272
Oprávk	Stav k 1.1.		834 226	10 242 099	69 984			11 146 309
	Prírastky		49 614	339 013	2 245			390 872
	Úbytky			23 143				23 143
	Stav k 31.12.	0	883 840	10 557 969	72 229	0	0	11 514 038
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	1 380 244	116 525	1 577 171	6 308	255 572	0	3 335 820
	Stav k 31.12.	1 380 244	261 911	1 319 358	4 063	38 658	0	3 004 234

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

		Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	17	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	1 380 244	943 441	10 548 324	76 292	22 087		12 970 388
	Prírastky		7 310	1 293 470		1 534 265	1 719 336	4 554 381
	Úbytky			22 524		1 300 780	1 719 336	3 042 640
	Stav k 31.12.	1 380 244	950 751	11 819 270	76 292	255 572	0	14 482 129
Oprávk	Stav k 1.1.		810 560	9 496 434	66 707			10 373 701
	Prírastky		23 666	768 189	3 277			795 132
	Úbytky			22 524				22 524
	Stav k 31.12.	0	834 226	10 242 099	69 984	0	0	11 146 309
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	1 380 244	132 881	1 051 890	9 585	22 087	0	2 596 687
	Stav k 31.12.	1 380 244	116 525	1 577 171	6 308	255 572	0	3 335 820

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacia cena, vlastné náklady) .

c) Informácie o obmedzenom nakladaní s dlhodobým majetkom

Dlhodobý majetok	Forma obmedzenia	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	kompresorová stanica, výmenníková stanica, administratívna budova, sklad, zastavaný pozemok	1.355.346	1.593.873

K 31.12.2015 účtovná jednotka má zriadené záložné právo na vyššie uvedené nehnuteľnosti v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.

p) 1. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 893	3 928			24 821
Pohľadávky spolu	20 893	3 928			24 821

Špecifikácia titulov na tvorbu/zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávky	Dôvod tvorby/zúčtovania opravnej položky v bežnom účtovnom období (BÚO)
203	tuzemská pohľadávka - 360 dní po lehote splatnosti = 20%
3 725	zahraničná pohľadávka 360 dní po lehote splatnosti = 20%

p) 2. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	21 679	500	1 286		20 893
Pohľadávky spolu	21 679	500	1 286		20 893

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	3 225		3 225
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 225		3 225
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	822 282	361 636	1 183 918
Daňové pohľadávky a dotácie	22 978		22 978
Iné pohľadávky		8 564	8 564
Krátkodobé pohľadávky spolu	845 260	370 200	1 215 460

r) Informácie o obmedzeniach v nakladaní s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Forma zabezpečenia	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Zmluva o záložnom práve	1 000 000

K 31.12.2015 účtovná jednotka má zriadené záložné právo aj na pohľadávky a to v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky , odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	288	198
Odpočítateľné	288	198
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	14 371	1 535
Odpočítateľné	14 371	1 535
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	3 225	381
Uplatnená daňová pohľadávka	2 844	284
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 844	284

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla:

- z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku
- z dôvodu neuhradenia niektorých záväzkov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 195	1 206
Bežné bankové účty	41 570	56 131
Spolu	52 765	57 337

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 500	193
Antivírus 2016/ Noviny 2015	0	193
Školné 2017	2 500	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 572	7 450
Poistné	14 822	2 240
Telefóny	897	845
Literatúra	425	420
Sprostred. Pracovných miest	345	0
Splátka úveru – lízing	14	2 329
Antivírus	193	450
Školné	10 000	0
Ostatné	876	1 166

(2) Doplnujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1) Základné imanie je vytvorené v zmysle Obchodného zákonníka a Spoločenskej zmluvy peňažným vkladom spoločníka v hodnote 6 990 EUR, základné imanie je splatené.

2) Spoločnosť nemá upísané zvýšenie základného imania, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo zapísané do Obchodného registra.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1 Rozdelenie zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	41 241
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	41 241
Spolu	41 241

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia vrátane opráv významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2015 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období a neúčtovala o nákladoch a výnosoch na účty vlastného imania.

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	7 431
Základné imanie s.r.o. **	6 990
Podiel zisku na základnom imaní v %	106,309 %

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1 Návrh na rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 431
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	372
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 059
Spolu	7 431

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Overenie účtovnej závierky	5 400	5 400	5 400		5 400
Nevyčerpaná dovolenka	106 694	127 863	106 694		127 863
Ostatné krátkodobé rezervy	776	322	776		322
Krátkodobé rezervy spolu	112 870	133 585	112 870		133 585

Tabuľka č. 2

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
Overenie účtovnej závierky	9 500	5 400	9 000	500	5 400
Nevyčerpaná dovolenka	111 839	106 694	111 839	0	106 694
Rezerva na nevyfakt.dodávky	3 747	0	3 747	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy	134	776	134	0	776
Krátkodobé rezervy spolu	125 220	112 870	124 720	500	112 870

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Záväzky zo sociálneho fondu	7 318	0	7 318
Dlhodobé záväzky celkom:	7 318	0	7 318
Záväzky z obchodného styku	1 224 619	1 437 985	2 662 604
Záväzky voči spoločníkom	37 323	0	37 323
Záväzky voči zamestnancom	163 353	0	163 353
Záväzky zo sociálneho poistenia	109 646	0	109 646
Daňové záväzky	64 512	0	64 512
Ostatné záväzky	33 100	0	33 100
Krátkodobé záväzky celkom:	1 632 553	1 437 985	3 070 538

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky, vr. dlh spolu	7 318	28 138
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 318	28 138
Krátkodobé záväzky spolu	3 070 538	2 744 842
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 070 538	2 741 530
Záväzky po lehote splatnosti	0	3 312

e) Informácie o záväzkoch s obmedzeným právom nakladania

Účtovná jednotka nemala k 31.12.2015 záväzky zabezpečené záložným právom.

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 413	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 327	33 291
Čerpanie sociálneho fondu	31 422	27 878
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 318	5 413

i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver UniCredit Bank Czech Republik a.s. (od r. 2013)	EUR	3MEURIB OR+3,75	30.6.2019	534 388	534 388	676 876

Zabezpečenie investičného úveru poskytnutého vo výške 712.497,60 € je zriadením záložného práva k:

1/ hnuteľnej veci, ktorou je predmet kúpy, t.j. 2 ks elektrické pece – zostatková cena k 31.12.2015 je 1,049.019,- €

2/ nehnuteľnostiam v katastrálnom území Trnava na liste vlastníctva č.: 5308 a to

Stavba na pozemku parc.č.: 8598/12 – výmenníková stanica – sklad – zost. cena k 31.12.2015 je 6 923,68 €
8598/58 – budovy – prístrešok - zost. cena k 31.12.2015 je 0,00 €

Pozemok parc.č.: 8598/12 o výmere 282 m² cena 7 703,04 €

8598/58 10 410 m² 493 157,24 €

8598/162 757 m² 38 813,97 €

8598/195 984 m² 50 610,48 €

8598/320 1 645 m² 52 139,30 €

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	456 911	521 381
Príspevok na modely od spoločnosti ZF Slovakia	98 217	81 471
NFP 25110120554-nové pece	358 694	439 910
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	60 912	40 608
NFP 25110120554-nové pece	60 912	40 608
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu:	1	5 765
Provízia CO IN	0	5 329
Preprava	0	375
Ostatné	1	61

ČI. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ
POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov – Odliatky pre automobilový priemysel		Typ výrobkov – brzdové zdrže		Typ výrobkov, tovarov, služieb - Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Domáci trh	2 326 705	4 226 284	341 469	587 816	2 778 066	4 027 942
Trh EÚ	2 786 933	2 817 522	833 915	0	3 326 252	2 684 056
Mimo EÚ	0	0	0	0	1 322	1 239
Spolu	5 113 638	7 043 806	1 175 384	587 816	6 105 640	6 713 237

b) Opis zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	372 475	132 844	216 456	239 631	-83 612
Výrobky	712 849	864 829	711 291	-151 980	153 539
Spolu	1 085 324	997 673	927 747	87 651	69 927
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné - spotreba	x	x	x	78	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	87 573	69 927

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	921 691	963 616
- Aktivácia DHM - formovacie rámy pre vlastnú potrebu (pre ZF Slovakia)	27 521	0
- Aktivácia materiálu - zmätkov	894 170	963 616

d) Opise výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	348 716	267 290
- Náhrady škôd	557	15 342
- Príspevok na modely od spoločnosti ZF Slovakia	14 234	16 001
- Tržby za predaj materiálových zásob a DHM	272 813	228 937
- NFP 25110120554 – nové pece	60 912	6 768
- Ostatné -odpísané záväzky, neidentifikované platby	200	242

e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	3 603 529	3 617 589
Mzdové náklady	2 509 005	2 531 428
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poistenie	238 493	243 527
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	605 060	613 854
Doplnkové dôchodkové poistenie	55 324	53 110
Ostatné sociálne náklady	195 647	175 670

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	36	57
Kurzové zisky, z toho:	29	31
-kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29	31
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7	26
-výnosové úroky	7	26

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 273 448127	1 306 144
Náklady voči audítorskej spoločnosti	9 000	9 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	x	x
- drobný nehmotný majetok	11 271	5 109
- nájomné	28 054	15 273
- školenia	11 235	6 751
- provízia z predaja výrobkov	30 665	20 083
- likvidácia odpadu	94 636	105 476
- externé prepravné	156 305	143 959
- strážna služba	78 888	78 888
- služby DKT	51 397	40 811
- zmluvy o výkone prác	327 138	219 391
- opravy	166 149	409 783
- cestovné náhrady	7 145	4 480
- náklady na reprezentáciu	23 483	19 991

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	407 314	456 439
- daň z motorových vozidiel	3 053	3 391
- daň z nehnuteľností	65 835	65 835
- ostatné dane a poplatky	12 088	10 405
- predané materiálové zásoby	192 792	199 436
- dary	10 251	70 001
- pokuty a penále	810	22 771
- odpis pohľadávok	224	200
- poistné	61 040	58 135
- tvorba opravných položiek	3 928	414
- viac náklady pri vyfakturovaní odberateľmi pri reklamácií výrobkov	22 456	25 161
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	34 309	105
- manká a škody	528	585

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	66 938	69 267
Kurzové straty, z toho:	119	117
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	32
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	58 547	56 363
- bankové úroky	17 404	47 569
- ostatné úroky	41 143	8 794

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt a ktoré by neuviedla v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 000	9 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 364 394	14 329 075
Tržby z predaja služieb	30 268	15 784
Čistý obrat celkom	12 394 662	14 344 859

ČI. V
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetok, ktorý sa nevykazujú v súvahe.

b) Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch spoločnosti.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

(3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné položky – drobný majetok	588 460	583 747

ČI. VI
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2015 do 15.02. 2016 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia.

ČI. IX
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

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 zapísané do OR	6 990				6 990
Ostatné kapitálové fondy	938 578				938 578
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	664				664
Zákonný rezervný fond (tvorený zo zisku)	36				36
Nerozdelený zisk minulých rokov	330 876			- 140 452	190 424
Neuhradená strata minulých rokov	-181 692			+ 181 692	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41 241	7 431		- 41 241	7 431
Vlastné imanie	1 136 693	0	0	0	1 144 123

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	6 990				6 990
Ostatné kapitálové fondy	938 578				938 578
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	664				664
Zákonný rezervný fond (tvorený zo zisku)	36				36
Nerozdelený zisk minulých rokov	330 648			228	330 876
Neuhradená strata minulých rokov	-181 692				-181 692
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	227	41 241		-227	41 241
Vlastné imanie	1 095 451	41 241	0	1	1 136 693

ČI. X
PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	21 421	79 291
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	354 866	1 323 430
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	390 872	795 132
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 929	-786
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-72 359	471 916
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	58 547	56 363
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7	-26
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) 13		-31
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		28
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-500	-4 578
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-25 616	5 412
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-123 133	-323 798
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	319 329	-217 005
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	76 108	-310 478
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-518 570	203 685
A. 3.	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	253 154	1 078 923
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7	26
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-58 547	-56 363
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	194 614	1 022 586
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-38 330	-28 000
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	156 284	994 586
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-31 766	-1 508 482
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	500	4 578
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-31 266	-1 503 904

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-129 590	472 810
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		498 766
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-106 865	-48 681
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-22 725	22 725
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-129 590	472 810
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	-4 572	-36 508
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	57 337	93 842
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	52 765	57 334
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	3
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	52 765	57 337