

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

NPL S s.r.o.
Továrenská 54
953 01 Zlaté Moravce

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba kovových výrobkov,

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DEFTA, Route de Pussemange 54, Gespunsart 087 00, Francúzsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DEFTA. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu NPL S s.r.o. zostavuje spoločnosť DEFTA, Route de Pussemange 54, Gespunsart 087 00, Francúzsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností DEFTA, Route de Pussemange 54, Gespunsart 087 00, Francúzsko

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 99 (v účtovnom období 2014 bol 100).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 98, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 103 zamestnancov, z toho 14 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 20. marca 2015 resp. 18. decembra 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 27. novembra 2015 schválilo spoločnosť VGD - AVOS AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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

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

V roku 2011 spoločnosť prešla na nový spôsob výpočtu spotreby materiálu pri výrobe:

1. spotreba jedntl. druhov materiálu na montované výrobky, rovnako ako aj spotreba ocele a medi je kalkulovaná rozdielovo na základe rozdielu nákupu a konečného zostatku materiálu
2. V priebehu roka 2012 došlo k predĺženiu doby odpisovania dvoch lisov (Spiert a IMV) z pôvodnej doby odpisovania 6 rokov na novú dobu, a to 10 rokov.

Spoločnosť do roka 2012 účtovala náklady na prepravu obstarania materiálu priamo do nákladov, a to podľa dodaných faktúr. K 31.12.20xx (daného roka) bola prepočtom navýšená hodnota materiálu na sklade o príslušnú časť prepravy, a teda Kz materiálu na sklade sa skladal z ceny materiálu a príslušnej hodnoty prepravy. Od roku 2013 Spoločnosť cenu prepravy neúčtuje do nákladov a nerobí daný prepočet, táto preprava je účtovaná na účet 111 ako náklad súvisiaci s obstaraním materiálu. Hotová výroba bola oceňovaná v hodnote 85,5% z predajnej ceny v predchádzajúcich rokoch. Od roku 2013 sa hotová výroba a nedokončená výroba oceňuje na základe presnej kalkulácie.

V priebehu rokov 2013 a 2014 už nedošlo k žiadnej inej zmene účtovných zásad.

K 31.12.2015 bolo prijaté rozhodnutie o precenení skladu rozpracovanej a hotovej výroby, a to na sume 82% predajnej ceny, čo na základe kalkulácie odráža skutočný stav.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Odpisovanie majetku do roka 2011 : majetok sa odpisuje podľa zaradenia do príslušných odpisových skupín, od čoho závisí doba odpisovania, účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým, nakoľko majetok zaradený v priebehu roka zohľadňuje len príslušné mesačné odpisy. Výnimku tvorí odpis projektu Delta, kde materská spoločnosť rozhodla, že v decembri 2010 sa do odpisov zahrnie aj 50% zo zostatkovej ceny tohto hmotného majetku, pričom 3 časti tohto zariadenia boli v roku 2011 predané a ostatnú (štvrtú) časť si Spoločnosť ponechala a naďalej ju odpisuje. Majetok sa začína odpisovať dňom (v mesiaci), kedy je uvedený do prevádzky, a teda dňom zaradenia, pričom odpisy sú kalkulované a odpisový plán zostavený na základe predpokladanej doby používania a predpokladaného opotrebenia.

Odpisovanie majetku od 01.01.2012: Spoločnosť rekalkulovala odpisy (lis IMV a lis Spiertz) a zohľadnila životnosť dvoch lisov; predĺžila dobu odpisovania majetku, z čoho vyplýva zníženie účtovných odpisov (nákladov) v roku 2012. Toto odpisovanie bolo aplikované za účelom zosúladenia doby odpisovania DM s matkou (Defsta). Po pozastavení daňových odpisov v roku 2012 sa Spoločnosť, v rámci daňovej optimalizácie, rozhodla v roku 2013 pozastaviť daňové odpisy iba pre nasledovné kusy DM, a to Lis Rosler, Lis SPIERTZ 400, Lis IMV, Projekt T72, Schneider.

V roku 2014 sa Spoločnosť, opätovne v rámci daňovej optimalizácie, uchýlila k prerušeniu daňových odpisov vybraných kusov majetku. V danom roku preto boli pozastavené daňové odpisy pre nasledovné kusy DM: Lis IMV, Projekt T72, Lis SPIERTZ 400, Lis ROSLER, Heuliez, Schneider, Transfer Electro.

V roku 2015 Spoločnosť prerušila daňové odpisy u nasledovných kusov dlhodobého majetku: Lis SPIERTZ 400, Lis IMV, Lis ROSLER, Projekt T72, Schneider, Heuliez, Delta-Forniture d'un moyen de cont.charniere Astra, Série F, Transfer Electro, Visteon hinges, C520, B3B4.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
projekty	6	rovnomerná	16,67
počítače	4	rovnomerná	25
softvér	4	rovnomerná	25
lis	6	rovnomerná	16,67
stroje	6	rovnomerná	16,67
ostatné	v zmysle platnej legislatívy	rovnomerná	v zmysle platnej legislatívy
autá	4	rovnomerná	25
stroje	10	rovnomerná	10

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Spoločnosť nedisponuje žiadnym dlhodobým finančným majetkom.

6. Zásoby

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

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

Spoločnosť do roka 2012 účtovala náklady na prepravu obstarania materiálu priamo do nákladov, a to podľa dodaných faktúr. K 31.12.20xx (daného roka) bola prepočtom navýšená hodnota materiálu na sklade o príslušnú časť prepravy, a

teda Kz materiálu na sklade sa skladal z ceny materiálu a príslušnej hodnoty prepravy. Od roku 2013 Spoločnosť cenu prepravy neúčtuje do nákladov a nerobí daný prepočet, táto preprava je účtovaná na účet 111 ako náklad súvisiaci s obstaraním materiálu.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43 – spôsobom A účtovania zásob.

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. V roku 2014 Spoločnosť vyradila z majetku výrobnú linku Contitech. Táto bola rozobratá, jednotlivé časti boli preskúmané a použiteľné časti výrobného stroja boli ocenené a prostredníctvom aktivácie materiálu naskladnené, nakoľko tieto sú použiteľné pre tzv. tools; nástroje, ktoré spoločnosť vyrába.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje tvorbou a účtovaním opravnej položky k zásobám. Táto je kalkulovaná na základe časovej testu a jej tvorba je nasledovná – hodnota neobrátkových zásob (doba obratu je viac 1 rok) je základom pre tvorbu OP k zásobám v jej 100% výške.

Spoločnosť má poistené zásoby na poistnú sumu 8 539 500€.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú na účte 316 a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Spoločnosť obstaráva nástroje (Tools), ktoré splňajú podmienky zákazkovej výroby. Tieto sú účtované na účte 316 a oceňované použitím metódy stupňa dokončenia zákazky - celkové vynaložené náklady plus zisk vypočítaný percentom rozpracovanosti daného nástroja.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

9. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

12. Finančné účty

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

13. Emisné kvóty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

17. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii - účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rezerva na odstupné

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rezerva na záručné opravy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rezerva na emisie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

18. Zamestnanecké požitky

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

19. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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

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

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

24. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

26. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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 už neprepočítavajú.

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.

27. Výnosy

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

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo.

28. Porovnateľné údaje

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

29. Oprava chýb minulých období

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

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

Prípadné nevýznamné chyby minulých období Spoločnosť účtuje výsledkovo, t.j. s dopadom na VH aktuálneho obdobia. Za opravu nevýznamnej chyby minulých období možno považovať účtovanie zálohy pre SIMAP SERVICES s .r.o., ktorá bola účtovaná ako záloha na obstaranie dlhodobého majetku na účte 052. K tejto Spoločnosť neobdržala finálnu vyúčtovaciu faktúru a dodávateľ medzičasom zanikol, čo viedlo k vystornovaniu danej zálohy prostredníctvom účtu 548 999.

Za druhú opravu nevýznamnej chyby minulých období možno považovať duplicitné zaúčtovanie prijatého dobropisu od spol. Mevis. Tento bol rovnako v roku 2014 vyrovnaný v plnej svojej výške (2 754€) prostredníctvom účtu 548 999.

Za tretiu opravu nevýznamnej chyby minulých období, ktorá bola rovnako v celej svojej výške (10 345,87€) vysporiadaná prostredníctvom účtu 548 999, možno považovať preplatok, ktorý spoločnosť uhradila dodávateľovi ISA (IT) a tento sa stal definitívne nedobytným.

Za štvrtú opravu nevýznamnej chyby minulých období, avšak s opačným dopadom na výsledovku, možno považovať preplatok prijatý od spol. Faurecia Automotive Polska S.A. Tento bol prijatý na bankový účet Spoločnosti a bol pozdržaný, nebol vrátený v dôsledku, že odberateľ žiadny svoj preplatok neevidoval. Nakoľko odberateľ medzičasom zanikol, tak Spoločnosť tento preplatok zúčtovala v plnej svojej výške 21 514,76€ prostredníctvom účtu 648 999 a zdanila.

Za piatu nevýznamnú chybu minulých období možno považovať vyrovnanie poskytnutých záloh spoločnosti Outokumpu, ktorá bola zaúčtovaná na ľarchu účtu 548 999.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v priebehu roka 2014 obstarala nasledovný DHM:
 Amenage 80T = 22 512,01€
 C520 = 167 326,71€
 Storage system - elektrický VZV = 3 858,50€
 Brúska = 5 480,50€
 Kompresor = 24 564,03€
 Zariadenie pre odvod teplého vzduchu od kompresora = 2 092,01€
 B3B4 = 96 932,09€
 Visteon QW = 16 845,68€
 PC od Defta Service = 3 713,75€
 Vave improvement 2013 = 16 996,19€
 Lis Bret = 11 924,74€

Spoločnosť v priebehu roka 2015 obstarala nasledovný DHM:
 Quality Wall MCA = 46 096€
 Policové regále = 2 166€
 Teplotná skúšobná komora CTS = 3 000€
 Paletové regále = 7 349€
 Alena transfer = 4 366,64€
 Alena - strihací stroj = 14 300€
 Vave improvement 2014 = 22 120,73€
 Security system = 868,74€

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v priebehu roka 2015 obstarala nasledovný DNM:
 Siemens - SIMATIC S7 STEP7 = 1 573,20€
 PC-DMIS CAD++DCC = 8 250€

Spoločnosť v priebehu roka 2014 obstarala nasledovný DNM:
 Projet PRA licencia = 2 230€

3. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Spoločnosť má poistený majetok v nasledovných poistných sumách:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
prevádzkovo - obchodné zariadenia		
stavebné úpravy, súčasti stavby	2 600 000	neurčito
prerušenie prevádzky	3 400 000	neurčito
všetky škody	45 000	neurčito
doplnkové poistenie materiálnych škôd	900 000	neurčito
stroje a strojné zariadenia	2 000 000	neurčito
prerušenie prevádzky - hrubý zisk	1 800 000	neurčito
elektronické a elektrotechnické zariadenia a prístroje	370 481	neurčito

NPL S s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávký/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	22 622	9 823	0	0	32 445	19 566	4 816	0	0	24 382	3 056	8 063
Oceniteľné práva	2 230	0	0	0	2 230	62	743	0	0	805	2 168	1 425
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	24 852	9 823	0	0	34 675	19 628	5 560	0	0	25 188	5 224	9 488
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	3 238 651	89 802	0	13 857	3 342 310	2 445 262	152 822	0	0	2 598 085	793 390	744 225
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	17 490	0	0	22 121	39 611	531	7 947	0	0	8 479	16 959	31 133
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	35 978	10 623	0	-35 978	10 623	0	0	0	0	0	35 978	10 623
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 292 119	100 425	0	0	3 392 544	2 445 793	160 770	0	0	2 606 564	846 326	785 981
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	3 316 971	110 248	0	0	3 427 220	2 465 421	166 329	0	0	2 631 751	851 550	795 468

NPL S s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávký/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	22 622	0	0	0	22 622	16 524	3 042	0	0	19 566	6 098	3 056
Oceniteľné práva	0	2 230	0	0	2 230	0	62	0	0	62	0	2 168
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	22 622	2 230	0	0	24 852	16 524	3 104	0	0	19 628	6 098	5 224
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	3 029 639	74 965	145 238	279 285	3 238 651	2 320 552	269 949	145 238	0	2 445 262	709 088	793 388
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	494	16 996	0	0	17 490	124	407	0	0	531	370	16 959
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	279 285	35 978	0	-279 285	35 978	0	0	0	0	0	279 285	35 978
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	4 543	0	4 543	0	0	0	0	0	0	0	4 543	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 313 961	127 939	149 781	0	3 292 119	2 320 676	270 356	145 238	0	2 445 793	993 286	846 326
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	3 336 583	130 169	149 781	0	3 316 971	2 337 200	273 460	145 238	0	2 465 421	999 384	851 550

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	140 942	64 796	27 179	0	178 559
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 786	0	6 540	0	246
Výrobky	45 214	0	20 775	0	24 439
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	192 942	64 796	54 494	0	203 244

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	665 468
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2015	622 930
Zisk vykázaný k 31. decembru 2015	42 538

Výnosy zo zákazkovej výroby nástrojov (Tools) sú kalkulované na základe stupňa rozpracovanosti jednotlivých nástrojov percenta zisku každého z nástrojov.

Vzhľadom k novým aktivitám Spoločnosti je potrebné zhotovovať nový nástroj pre špecifický produkt. Na základe nových kontraktov (zmlúv), nástroje sú produkované externými spoločnosťami, pod dohľadom špecialistov, ktorí sú zamestnancami Spoločnosti NPL S. Tím inžiniering je v Spoločnosti zodpovedný za kontrolný proces a všetky kvalitatívne aspekty finálneho produktu. Spoločnosť zvyčajne financuje projekt zo ziskov finálneho nástroja.

Zvyčajne sú tri typy predajného procesu:

1. fakturácia celého nástroja pred začatím produkcie
2. fakturácia časti pred začatím produkcie a zvyšok je ako zisk kalkulovaný v piece price (navýšenie ceny výrobkov)
3. celá cena nástroja je kalkulovaná ako piece price (pros. navýšenia ceny výrobkov)

Zvyčajne majiteľ nástroja je zákazník.

Spoločnosť v roku 2015 zo zákazkovej výroby dosiahla zisk.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	112 617	5 470	87 617	0	30 470
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	112 617	5 470	87 617	0	30 470

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 053 527	2 575 035
Pohľadávky po lehote splatnosti	220 625	175 910
Spolu	3 274 152	2 750 945

V priebehu roka 2014 bol Spoločnosti poskytnutý kontokorentný úver, ktorý je zabezpečený pohľadávkami k nasledovným partnerom:

Anvis AVT s.r.o., Anvis Rom Srl, ELECTROLUX HOME PRODUCTS FRANCE S.A.S., Electrolux Poland Sp. z o.o., Faurecia Sieges d'automobile S.A.S., PCA Slovakia, s.r.o., PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES S.A., TRELLEBORG AUTOMOTIVE DEJ SRL, SAREL APPAREILLAGE ELECTRIQUE S.A.S., Schneider Electric, a.s., Visteon Deutschland GmbH, HALLA VISTEON HUNGARY Kft., VISTEON SYSTEMES INTERIEURS SAS, ZF Boge Elastmetall Slovakia, a.s., ZF LENKSYSTEME HUNGÁRIA GÉPJÁRMŰALKATRÉSZ-GYÁRTÓ Kft., Toyota Peugeot Citroën Automobile Czech, s.r.o., Reydel Automotive Slovakia s.r.o., APCB Automotive Plastic Components Berlin GmbH & Co KG, AMVIAN AUTOMOTIVE (Europe) GmbH, Johnson Controls Components GmbH & Co. KG, Siliko d.o.o.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2014 bola vo výške 1 841 414 EUR, hodnota k 31.12.2015 je vo výške 1 942 399 EUR.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane tvorí súčasť poznámok odložená daňová pohľadávka bola vypočítaná z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny a z opravných položiek, ktoré sa v roku 2015 tvorili nedaňovo.

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z neumorenej straty, pretože Spoločnosť predpokladá do budúcnosti jej umorenia na základe rozpočtov na roky 2015 - 2016.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	458 177	395 408
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	94 411	141 617
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	280 433	270 284
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	183 265	177 608

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	183 265
Stav k 31. decembru 2014	177 608
Zmena	5 657
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-5 657
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

9. Finančné účty

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

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
poistenie	1 424	1 424
úroky	95	193
Ostatné	1 795	217
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	3 314	1 834
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
dobropis od Defta	0	32 338
OFA Schneider	0	13 607
rezerva na penále, omeškanie výroby	0	40 000
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	85 945
Spolu	3 314	87 779

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 1 765 554 EUR (k 31. decembru 2014: 1 765 554 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 103 357,15 EUR bola rozdelená takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	103 357
Iné	
Spolu	103 357

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -33 665,16 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -33 665,16 EUR.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 754	50 717	34 104	650	50 717
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	26 916	35 753	26 916	0	35 753
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 916	35 753	26 916	0	35 753
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 600	5 500	6 950	650	5 500
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	9 464	0	0	9 464
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	238	0	238	0	0
	7 838	14 964	7 188	650	14 964
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 838	14 964	7 188	650	14 964

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 7 600 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

13. Závazky

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	654 171	164 015
Závazky v lehote splatnosti	3 685 526	3 977 854
	<u>4 339 697</u>	<u>4 141 869</u>

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

NPL S s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	704 162	704 162	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 167 941	1 167 941	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 268 908	2 268 908	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	16 569	0	16 569	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	73 970	73 970	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	64 910	64 910	0	0
Daňové záväzky a dotácie	19 132	19 132	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	24 105	24 105	0	0
	4 339 697	4 323 128	16 569	0

NPL S s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	914 982	914 982	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 979 070	2 979 070	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	37 537		37 537	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	73 812	73 812	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	74 441	74 441	0	0
Daňové záväzky a dotácie	21 521	21 521	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	40 506	40 506	0	0
	4 141 869	4 104 332	37 537	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.2.

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

15. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	2 396	2 175
Tvorba na ťarchu nákladov	6 329	8 346
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-6 328	-8 125
Stav k 31. decembru	<u>2 397</u>	<u>2 396</u>

16. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

17. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	
Dlhodobé bankové úvery						
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Krátkodobé bankové úvery						
	6m EURIBOR menený denne+2,30					
Bankový úver - Tatra banka	EUR	% p.a	kontokorent	920 145	920 145	691 536
				<u>920 145</u>	<u>920 145</u>	<u>691 536</u>
Spolu				<u>920 145</u>	<u>920 145</u>	<u>691 536</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	920 145	691 536
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>920 145</u>	<u>691 536</u>

NPL S s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V priebehu roka 2014 Spoločnosť získala úver z Tatra banky. Spoločnosť podľa zmluvy o kontokorente nedodrжала niektoré ukazovatele. Ukazovatele boli splnené v zlučení údajov so sesterskou spoločnosťou AQS. Tatra banka takto vypočítané ukazovatele akceptovala.

Doba splatnosti bola predĺžená Dodatkom č. 3 do 28.02.2017.

Uvedený úver je zabezpečený pohľadávkami voči nasledovným spoločnostiam:

Anvis AVT s.r.o., Anvis Rom Srl, ELECTROLUX HOME PRODUCTS FRANCE S.A.S., Electrolux Poland Sp. z o.o., Faurecia Sieges d'automobile S.A.S., PCA Slovakia, s.r.o., PEUGEOT CITROEN AUTOMOBILES S.A., TRELLEBORG AUTOMOTIVE DEJ SRL, SAREL APPAREILLAGE ELECTRIQUE S.A.S., Schneider Electric, a.s., Visteon Deutschland GmbH, HALLA VISTEON HUNGARY Kft., VISTEON SYSTEMES INTERIEURS SAS, ZF Boge Elastmetall Slovakia, a.s., ZF LENKSYSTEME HUNGÁRIA GÉPJÁRMŰALKATRÉSZ-GYÁRTÓ Kft., Toyota Peugeot Citroën Automobile Czech, s.r.o., Reydel Automotive Slovakia s.r.o., APCB Automotive Plastic Components berlin GmbH & Co KG, AMVIAN AUTOMOTIVE (Europe) GmbH, Johnson Controls Components GmbH & Co. KG, Siliko d.o.o.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2014 bola vo výške 1 841 414 EUR, hodnota k 31.12.2015 je vo výške 1 942 399 EUR.

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Splatnosť úveru je do jedného roka, ktorá sa automaticky predlžuje na 1 rok - pôžička na 1 000 000 EUR. Ostatné pôžičky sú na dobu neurčitú. Úroky podľa splatnosti faktúr.

Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k	Suma istiny v eurách k	v príslušnej mene k
				31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
pôžička od matky	EUR	3m EURIBOR +2,5		1 000 000	1 000 000	1 000 000
pôžička od matky	EUR	1,52		605 583	605 583	605 583
pôžička od matky	EUR	3m EURIBOR +1,3		663 325	663 325	1 315 507
				2 268 908	2 268 908	2 921 090
Spolu				2 268 908	2 268 908	2 921 090

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	2 268 908	2 921 090
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 268 908	2 921 090

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
vystavené dobropisy v r. 2016	25 307	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	25 307	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Tools - vyfakturované časti k zákazkovej výrobe	556 168	185 345
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	556 168	185 345
Spolu	581 475	185 345

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 4 osobných áut a 1 vysokozdvížneho vozíka a 1 kompresora. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015		31.12.2014	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	20 968	1 501	27 534	3 147
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	16 569	624	37 537	2 125
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	37 537	2 125	65 071	5 272

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

NPL S s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-36 442			-42 943		
z toho teoretická daň 22 %		-8 017	22,00 %		-9 447	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	231 345	50 896	-139,66 %	518 424	114 053	-265,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-137 401	-30 228	82,95 %	-129 778	-28 551	66,49 %
Umorenie daňovej straty	-47 206	-10 385	28,50 %	-337 814	-74 319	173,06 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	10 296	2 266	-6,22 %	7 889	1 736	-4,04 %
Splatná daň		2 266	-6,22 %		1 736	-4,04 %
Odložená daň		183 265	-502,90 %		177 608	-413,59 %
Celková vykázaná daň		185 531	-509,11 %		179 344	-417,63 %

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

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

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**1. Deriváty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	10 367 466	10 503 303
	10 367 466	10 503 303
Tovar		
Tržby za tovar	720	51 638
	720	51 638
Služby		
tržby z predaja služieb	42 407	83 349
	42 407	83 349
Tooling		
Tržby z predaja nástrojov - tools	42 538	127 235
	42 538	127 235
Spolu	10 453 131	10 765 524

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 211 725 EUR (v roku 2014 zvýšenie 105 000 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 110 631 EUR (v roku 2014 zvýšenie 154 699 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR	2015 EUR	2014 EUR
Nedokončená výroba	547 615	311 603	272 864	236 012	38 739
Hotové výrobky	275 311	400 692	284 732	-125 381	115 960
Spolu	<u>822 926</u>	<u>712 295</u>	<u>557 596</u>	110 631	154 699
Manká a škody				0	-49 699
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				101 094	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				211 725	105 000

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

3. Aktívacia

Prehľad o aktívácii:

	2015 EUR	2014 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	11 135	0
Ostatná aktívacia	0	16 800
Spolu	<u>11 135</u>	<u>16 800</u>

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj šrotu	562 942	499 582
Predaj iný	6 270	327
DPH z iných ČŠ	-923	1 482
Zmluvné pokuty a penále	0	105 000
Ostatné pokuty a penále	0	893
Inventúrne rozdiely	0	176 939
Iné	877	51 364
Spolu	<u>569 166</u>	<u>835 586</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
------------------------------------------------	---	---

5. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	1 176 526	1 156 170
Náklady na sociálne poistenie (SP+ZP)	412 529	401 246
Sociálne náklady	51 770	51 852
Spolu	<u>1 640 825</u>	<u>1 609 268</u>

6. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	45	79
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	68
Spolu	<u>45</u>	<u>79</u>

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	384	8 570
Ostatné finančné výnosy	45	81
Spolu	429	8 650

8. Náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Predaný tovar	720	54 071
Opravné položky k zásobám	10 302	123 113
Služby (viď bod 9)	2 540 082	2 397 630
Osobné náklady (viď bod 5)	1 640 825	1 609 268
Dane a poplatky	1 615	16 304
Odpisy dlhodobého majetku	166 329	265 512
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	11 341	516
Opravné položky k pohľadávkam	5 470	53 697
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (viď bod 10)	26 552	213 251
Spotreba materiálu a energie celkom:	6 814 419	6 957 041
Z toho:		
spotreba materiálu	5 994 538	5 453 156
spotreba výrobná	10 993	28 949
nákup náhradných dielov	27 987	284 633
spotreba zo skladu nových projektov	308 727	688 124
spotreba zo skladu ND/inžiniering	40 565	88 294
spotreba zo skladu výroby	179 302	18 400
spotreba olejov	2 989	70 952
energie	106 828	106 001
ostatné	142 491	218 530
Spolu	11 217 655	11 690 403

9. Náklady na poskytnuté služby

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2015	2014
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	62 877	36 181
Cestovné	15 650	6 886
Reprezentačné	13 558	7 176
Prenájom zamestnancov	555 725	649 121
Náklady kooperácií (ost. opracovanie)	719 337	743 494
Upratovanie	4 232	11 622
Telefóny a internet	12 800	12 467
Audit, účtovníctvo a pers. poradenstvo	37 877	41 167
Manažérske poplatky	123 273	135 262
Prenájom áut	5 861	11 249
Nájom a lízing budov	377 196	334 308
Preprava	198 602	160 533
Kontrola a triedenie výrobkov	48 757	11 267
Režijné služby Defta Service	225 837	153 128
Precenenie skladu	20 357	
Ostatné služby	118 142	83 769
Spolu	2 540 082	2 397 630

10. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015	2014
	EUR	EUR
Poistné	22 168	30 431
Manká a škody	210	121 693
Dary	0	7 948
Strata Tooling	-7 436	7 436
Zúčtovanie nákladov skupiny 351	0	17 029
Pokuty (zmluvné+ostatné)	645	3 557
DPH z iných ČŠ	128	1 822
Iné	10 837	23 334
Spolu	26 552	213 251

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

11. Kurzové straty

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové straty	47	16
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3	2
Spolu	47	16

12. Finančné náklady

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2015	2014
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	71 241	76 205
Bankové poplatky	9 288	9 159
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	6
Spolu	80 529	85 370

13. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015	2014
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	9 000	9 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	9 000	9 000

14. Čistý obrat

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

EÚ – Európska únia

MA – Maroko

RU – Ruská federácia

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	Výrobky	580 598	592 649
	Služby	3 073	1 892
	Tovary	0	0
	Predaj šrotu	562 942	499 582
	Tooling	6 623	-24 210
	Spolu	1 153 237	1 069 913
Iné (EÚ + MA + RU)	Výrobky	9 786 868	9 910 654
	Služby	39 334	81 456
	Tovary	720	51 638
	Predaj šrotu	0	0
	Tooling	35 915	151 445
	Spolu	9 862 837	10 195 193
Spolu	Výrobky	10 367 466	10 503 303
	Služby	42 407	83 349
	Tovary	720	51 638
	Predaj šrotu	562 942	499 582
	Tooling	42 538	127 235
	Spolu	11 016 073	11 265 106

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy, manipulačnú techniku (VZV), autá a agentúrnych zamestnancov, medzifakturáciu administratívnych pracovníkov a skladové priestory. Celková suma operatívneho prenájomu v roku 2015 dosiahla hodnotu 916 471 EUR (rok 2014: 649 121 EUR).

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť má jednorazovú tržbu z prenajatia lisu v sume 2 974 EUR.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť DEFTA, Route de Pussemange 54, Gspunsart 087 00, Francúzsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

	2015 EUR	2014 EUR
Management fees	123 273	135 262
Poistné	6 732	25 040
Právne poradenstvo	22 888	-
Úroky z pôžičky	<u>43 607</u>	<u>57 980</u>
Nákupy spolu	<u>196 500</u>	<u>218 282</u>

	2015 EUR	2014 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	0	586 315
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky (Group current account)	<u>652 182</u>	<u>1 154 451</u>
Spolu	<u>652 182</u>	<u>1 740 766</u>

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>0</u>	<u>0</u>
Majetok spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Prijaté pôžičky (vrátane Group current account)	2 268 908	2 921 090
Záväzky z obchodného styku	<u>126 900</u>	<u>99 880</u>
Záväzky spolu	<u>2 395 808</u>	<u>3 020 970</u>

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

NPL S s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami, sesterskými účtovnými jednotkami:

	2015	2014
	EUR	EUR
Predaj výrobkov - Danrick	4 046	4 297
Predaj výrobkov - Nosag Polska	1 386	1 805
Predaj tovaru - Nosag Polska	0	1 519
Predaj služieb - Defta Essomes	0	273
Predaj tovaru - Defta Essomes	0	14 348
Predaj služieb - Defta Service	0	11 100
Predaj výrobkov - Nosag Automotive	0	20 512
Predaj služieb - AQS	0	315
Úroky k pôžičkám - AQS s.r.o.	384	8 558
Výnosy spolu	<u>5 816</u>	<u>62 727</u>

	2015	2014
	EUR	EUR
Prenájom nehnuteľnosti - AQS s.r.o.	375 360	327 120
Nákup služieb - Danrick	(940)	46 427
Nákup tovarov - Danrick	36 067	-
Nákup služieb - Defta Essomes	19 893	-
Nákup tovarov - Defta Essomes	175 587	132 439
Nákup služieb - Defta Service	655 595	579 810
Nákup tovarov - Nosag Polska	108 034	102 670
Nákup služieb - Nosag Polska	-	1 873
Nákup tovarov - GARCIA Mecanismos para Automocion, S.L.U.	-	3 750
Nákup tovarov - NPL	-	40 437
Nákup služieb - SC Gic Nosag Metal SRL	-	-
Nákup tovarov - SC Gic Nosag Metal SRL	1 598	-
Nákupy spolu	<u>1 371 194</u>	<u>1 234 526</u>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami, sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Poskytnutá pôžička - AQS s.r.o.	42 000	0
Pohľadávky z obchodného styku - Danrick	30 000	197
Pohľadávky z obchodného styku - AQS s.r.o.	384	0
Pohľadávky z obchodného styku - Nosag Polska	1 386	0
Majetok spolu	<u>73 770</u>	<u>197</u>

NPL S s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku - Danrick	0	7 927
Závazky z obchodného styku - Defta Essomes	109 971	0
Závazky z obchodného styku - Defta Service	448 385	146 050
Závazky z obchodného styku - Nosag Polska	17 807	0
Závazky z obchodného styku - SC GiC Nosag Metal SRL	1 099	0
Závazky spolu	577 262	153 977

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 1 a v roku 2014 bol 2.

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

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	70 473	59 104
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	70 473	59 104

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

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

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Skupina Defta je ako celok zisková. Defta na skupinovej úrovni nemá problém s predpokladom nepretržitého trvania. Významné investície do vývoja NPL S a Defty majú za cieľ posilniť a rozšíriť výrobu a zvýšiť tržby, čo je odzrkadlené aj v rozpočtoch na nasledujúce obdobia 2016 - 2017. Obchodný plán spoločnosti na nasledujúce roky je ziskový. Cieľom materskej spoločnosti Defty je podporovať spoločnosť NPL S s.r.o.

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	1 765 554	0	0	0	1 765 554
Základné imanie	1 765 554	0			1 765 554
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	11 593	0	0	0	11 593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 593	0	0	0	11 593
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 458 682	0	0	-103 357	-1 562 039
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 874	0	0	0	158 874
Neuhradená strata minulých rokov	-1 617 556	0	0	-103 357	-1 720 913
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-103 357	0	33 665	103 357	-33 665
Spolu	215 108	0	33 665	0	181 443

NPL S s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	1 765 554	0	0	0	1 765 554
Základné imanie	1 765 554	0	0	0	1 765 554
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	11 593	11 593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	11 593	11 593
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 678 950	0	0	220 268	-1 458 682
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 874	0	0	0	158 874
Neuhradená strata minulých rokov	-1 837 824	0	0	220 268	-1 617 556
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	231 861	0	103 357	-231 861	-103 357
Spolu	318 465	0	103 357	0	215 108

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015**Prehľad peňažných tokov**

	2014	2015
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-42 943	-36 442
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	265 512	166 329
Inventarizacné rozdiely	-56 556	-3 086
Odpis pohľadávky	-212 241	-86 380
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	53 697	5 470
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	175 114	10 301
Zmena stavu rezerv	-54 907	15 963
Úrokové náklady (netto)	76 205	70 857
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	203 881	143 013
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-314 730	-396 741
Úbytok (prírastok) zásob	-210 770	-344 841
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-147 114	1 290 886
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-468 733	692 316

	2014	2015
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-468 733	692 316
Zaplatené úroky	-68 091	-85 517
Prijaté úroky	12	0
Zaplatená daň z príjmov	-2	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-536 814	603 919

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-103 076	-110 248
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Zaplatený leasing	-29 448	-10 352
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-132 524	-120 600

Peňažné toky z finančnej činnosti

NPL S s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	3	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	4	5	9	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	691 536	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 145 800	-694 182
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-20 967
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-454 264	-715 149
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	-2
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 123 603	-231 833
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	438 169	-685 434
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-685 434	-917 267

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.