

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	
2 0 2 0 5 1 4 4 1 9	X riadna	X zostavená	Za obdobie
IČO	mimoriadna	schválená	
3 1 6 9 6 8 8 1	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
2 2 . 1 9 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	
			Mesiac Rok
			od 0 1 2 0 1 5
			do 1 2 2 0 1 5
			od 0 1 2 0 1 4
			do 1 2 2 0 1 4

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L I G U M , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L e v o č s k á c e s t a

Číslo

5 1

PSČ

Názov obce

0 5 8 0 1 P o p r a d

Číslo telefónu:

Číslo faxu:

0 5 2 / 7 8 8 0 5 0 0

0 5 2 / 7 8 8 0 5 0 1

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 5 . 0 2 . 2 0 1 6			
Schválené dňa:			
.			

Záznamy daňového úradu

## Informácie o účtovnej jednotke

LIGUM, spol. s r. o.

ďalej aj "Spoločnosť"

## Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

LIGUM, spol. s r. o.

Levočská cesta 51, 058 01 Poprad

## Založenie Spoločnosti

Poznámky k účtovnej závierke zostavuje právnická osoba účtujúca v systéme podvojného účtovníctva.

Spoločnosť bola založená dňa: 31.8.1994

Deň zápisu Spoločnosti do obchodného registra vykonaný dňa: 29.9.1994

Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sro, vložka 1951/P.

## Hlavnými hospodárskymi činnosťami Spoločnosti sú:

- pogumovanie valcov

## Údaje o počte zamestnancov:

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	35
Stav zamestnancov ku dňu 31.12.	35	35
počet vedúcich zamestnancov	2	2

## Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti 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 1.1.2015 do 31.12.2015.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa: 29.4.2015.

## Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa: 24.3.2015.

## Schválenie audítora

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Valné zhromaždenie pre overenie účtovnej závierky od 1.1.2015 do 31.12.2015 schválilo: FINAUDIT, s.r.o., Košice, Číslo licencie 125

## Informácie o konsolidovanom celku

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť uvádza:

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú ÚZ za všetky skupiny ÚJ, pre ktorú je Spoločnosť konsolidovanou ÚJ:

Westland Gummiwerke GmbH, Melle, Nemecko

Je materská spoločnosť oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ ?

nie

**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.**

- **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

- **Ocenenie, odpisové plány DNM a DHM (obstaraného kúpou, vlastnou činnosťou, inak)**  
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).  
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania  
Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2400 EUR a nižšia sa účtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.  
Dlhodobý majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa oceňuje vo výške istiny z leasingovej zmluvy vrátane vedľajších nákladov na obstaranie. Takto nadobudnutý majetok sa odpisuje rovnakým spôsobom ako vlastný majetok.

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

druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
softwer	4	časová	25 %

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.

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

druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Stavby	20	časová	5 %
Automobily	4	časová	25 %
Stroje	6	časová	16,6 %

- **Ocenenie DFM (cenných papierov, obchodných podielov)**  
Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, ku dňu účtovnej závierky sa preceňujú metódou vlastného imania podielov na dcérskej spoločnosti.
- **Ocenenie zásob (obstaraných kúpou, vlastnou činnosťou, inak)**

**Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou pri príjme na sklad a metódou FIFO pri výdaji. Prepravné a skonto sa účtuje na osobitnom analytickom účte, rozpúšťajú sa podľa spotreby zásob. Nedokončená výroba sa oceňuje koeficientom vlastných nákladov podľa stupňa rozpracovanosti. Hotová výroba sa oceňuje vo vlastných nákladoch výroby podľa jednotlivých zákaziek vrátane kooperácií bez zisku.**

• **Ocenenie zákazkovej výroby, ocenenie zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj**  
**O zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj spoločnosť neúčtuje.**

• **Ocenenie pohľadávok**

**Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o nepremičané, ťažko vymožiteľné pohľadávky a pohľadávky veriteľov v konkurznom konaní.**

• **Ocenenie krátkodobého finančného majetku (peňažných prostriedkov, cenín, CP na obchodovanie)**

**Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.**

**Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.**

**Peňažné prostriedky v cudzej mene sa oceňujú kurzom ECB v deň účtovného prípadu a závierkovým kurzom ku dňu zostavenia účtovnej závierky.**

• **Ocenenie časového rozlíšenie na strane aktív súvahy (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. Účtovali sme časové zozlíšenie všetkých nákladov do účtovného obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia bez využitia výnimky účtovných postupov.**

• **Ocenenie záväzkov (vrátane dlhopisov, pôžičiek, úverov)**

**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.**

• **Ocenenie rezerv**

**Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych záväzkov vo výške odhadu sumy vynaložených nákladov v budúcom období.**

**Spoločnosť tvorila zákonnú rezervu na nevyčerpanú dovolenku, rezervu na audit, nezamestnávanie ZŤP, na odmeny a skontá**

• **Ocenenie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období /BO/ a výnosy BO)**

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

• **Ocenenie derivátov**

**Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.**

• **Ocenenie majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi**

**Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky, ktoré by boli zabezpečené derivátmi.**

• **Ocenenie prenajatého majetku, majetku obstaraného formou leasingu a operatívneho prenájmu**

**Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu spoločnosť neeviduje.**

**Majetok prenajatý na základe leasingovej zmluvy vykazuje ako svoj majetok.**

**Pri obstaraní ho oceňuje vo výške istiny z leasingovej zmluvy vrátane vedľajších nákladov obstarania.**

**Závazok z nesplatenj istiny sa vykazuje v členení na krátkodobú a dlhodobú časť.**

• **Ocenenie majetku obstaraného v privatizácii**  
**Spoločnosť neprivatizovala majetok.**

• **Ocenenie splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov**  
**Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:**  
**dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou.**  
**Spoločnosť účtovala o odloženej dani z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku, z výšky neuhradených záväzkov k 31.12.2015 podľa § 17 ods. 19 zák. 595/2003 Z. z. a z ostatných rezerv.**

• **Informácie o poskytnutých dotáciách**  
**V sledovanom období spoločnosť neobdržala žiadne dotácie.**  
**Neeviduje ani zostatky na účtoch časového rozlíšenia z dotácií z minulých období.**

• **Informácie o emisných kvótach**  
**Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.**

• **Informácie o cudzej mene**  
**Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.**

**Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje 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 kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou 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**

• **Informácie o výnosoch**  
**Tržby za vlastné výkony a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu, či mal zákazník na zľavu nárok, alebo ide o dodatočnú zľavu.**  
**V bežnom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o opravách výnosov minulých období.**

• **Informácie o nákladoch**  
**V bežnom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o opravách nákladov minulých období.**

## **Informácie o údajoch na strane aktív súvahy.**

LIGUM, spol. s r. o.

Informácie o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od **1.1.2015** do **31.12.2015** a za predchádzajúce obdobie od **1.1.2014** do **31.12.2014** sú uvedené v bode 1 a 2.

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť **eviduje** dlhodobý nehmotný majetok.

K dlhodobému nehmotnému majetku Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		<b>5 622</b>						<b>5 622</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		<b>5 622</b>						<b>5 622</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	2014							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		<b>5 622</b>						<b>5 622</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		<b>5 622</b>						<b>5 622</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0

Presuny									0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť **neviduje** vo svojej evidencii nehmotný majetok goodwill.

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v uvedených obdobiach **eviduje** dlhodobý hmotný majetok.

K dlhodobému hmotnému majetku Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Dlhodobý hmotný majetok	2015								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	207 542	2 488 554	2 957 087					11 364	5 664 547
Prírastky		23 159	155 459				276 520	203 179	658 317
Úbytky			-145 252				-178 618	-210 543	-534 413
Presuny									0
<b>Stav na konci ÚO</b>	207 542	2 511 713	2 967 294	0	0	0	97 902	4 000	5 788 451
Oprávky									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		1 031 632	2 521 801						3 553 433
Prírastky		125 211	203 104						328 315
Úbytky			-145 251						-145 251
Presuny									0
<b>Stav na konci ÚO</b>	0	1 156 843	2 579 654	0	0	0	0	0	3 736 497
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci ÚO</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	207 542	1 456 922	435 286	0	0	0	0	11 364	2 111 114
<b>Stav na konci ÚO</b>	207 542	1 354 870	387 640	0	0	0	97 902	4 000	2 051 954

Dlhodobý hmotný majetok	2014								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

## Prvotné ocenenie

<b>Stav na začiatku ÚO</b>	<b>207 542</b>	<b>2 486 709</b>	<b>3 033 470</b>						<b>5 727 721</b>
Prírastky		1 845	70 219			72 064	32 145		176 273
Úbytky			-146 602			-72 064	-20 781		-239 447
Presuny									0
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>207 542</b>	<b>2 488 554</b>	<b>2 957 087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 364</b>	<b>0</b>	<b>5 664 547</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		<b>907 193</b>	<b>2 408 723</b>						<b>3 315 916</b>
Prírastky		124 439	259 680						384 119
Úbytky			-146 602						-146 602
Presuny									0
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>0</b>	<b>1 031 632</b>	<b>2 521 801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 553 433</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>									<b>0</b>
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	<b>207 542</b>	<b>1 579 516</b>	<b>624 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 411 805</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>207 542</b>	<b>1 456 922</b>	<b>435 286</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 364</b>	<b>0</b>	<b>2 111 114</b>

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Spoločnosť má vo svojej evidencii majetok, ktorý má v nájme a vykazuje ho ako svoj majetok. Údaje o druhu a hodnote prenajatého majetku vykázanom ako svoj majetok sú uvedené v tabuľke:

popis majetku	2015
<b>Automobil Škoda Superb</b>	<b>15 613</b>

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

Spoločnosť má dlhodobý majetok poistený. Druh majetku, spôsob a výška jeho poistenia sú uvedené v tabuľke:

Poistený majetok	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
<b>Budovy, stavby</b>	<b>1 354 870</b>	<b>7.4.2015</b>	<b>7.4.2016</b>
<b>Samostatné hnutelné veci, zásoby</b>	<b>988 901</b>	<b>7.4.2015</b>	<b>7.4.2016</b>
<b>Dopravné prostriedky</b>	<b>69 132</b>	<b>rôzne</b>	<b>rôzne</b>

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý ku dňu závierky používa, no vlastnícke právo nie je zapísané v katastri nehnuteľností.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v uvedených obdobiach eviduje dlhodobý finančný majetok.

K dlhodobému finančnému majetku Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Spoločnosť podiel v dcérskej ÚJ LIGUM Lutsk Ukrajina (94,76 %) precenila ku dňu účtovnej závierky formou opravnej položky na výšku vlastného imania vykazaného na tento podiel v dcérskej spoločnosti.

Pri prepočte podielu metódou vlastného imania bol použitý kurz UAH/EUR vyhlásený Národnou bankou Ukrajiny z dôvodu kolísania kurzu v priebehu účtovného obdobia a poklesu kurzu UAH voči EUR v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka. Celková výška precenenia finančnej investície v dcérskej spoločnosti LIGUM Lutsk je v sume 264 827 € za obdobie od nadobudnutia finančnej investície.

Medziročný prírastok rozdielu z precenenia oproti minulému obdobiu je 66 966 €.

Pri prepočte bol použitý kurz vyhlásený Národnou bankou Ukrajiny zo dňa 16.2.2016 vo výške 29,98 UAH/1 EUR (z dôvodu dodržania zásady opatrnosti).

V dôsledku vývoja politickej situácie na Ukrajine sa predpokladá pokles kurzu UAH voči EUR a s tým spojené následné zníženie hodnoty finančnej investície v budúcom období.

Dlhodobý finančný majetok	2015								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnos- tiach s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku ÚO	665 588								665 588
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	665 588	0	0	0	0	0	0	0	665 588
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku ÚO	197 861								197 861
Prírastky	66 966								66 966
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	264 827	0	0	0	0	0	0	0	264 827
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku ÚO	467 727	0	0	0	0	0	0	0	467 727
Stav na konci ÚO	400 761	0	0	0	0	0	0	0	400 761

Dlhodobý finančný majetok	2014								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnos- tiach s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku ÚO	665 588								665 588
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	665 588	0	0	0	0	0	0	0	665 588
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku ÚO	92 059								92 059
Prírastky	105 802								105 802

Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>197 861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>197 861</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	<b>573 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>573 529</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>467 727</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>467 727</b>

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Spoločnosť má vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

Údaje o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku sú uvedené v tabuľke:

popis majetku	zostatková cena (ZC)	opravná položka	znižená ZC
<b>LIGUM Lutsk, Ukrajina</b>	<b>467 727</b>	<b>66 966</b>	<b>400 761</b>

Spoločnosť má podiely v iných účtovných jednotkách.

Údaje o podieloch v iných účtovných jednotkách sú uvedené v tabuľke:

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	2015				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>LIGUM Lutsk, Ukrajina</b>	<b>95%</b>	<b>95%</b>	<b>422 922</b>	<b>98 656</b>	<b>400 761</b>
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>žiadne</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>žiadne</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>žiadne</b>					
<b>DFM spolu:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>400 761</b>

Spoločnosť nemá dlhové CP držané do splatnosti.

Spoločnosť neposkytla dlhodobé pôžičky.

#### 4. Zásoby

Spoločnosť pri svojej činnosti eviduje zásoby.

Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A.

Spoločnosť tvorila k zásobam opravné položky. Vývoj opravnej položky je uvedený v tabuľke:

Zásoby	2015				
	Stav OP na začiatku	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z	Stav OP na konci

	úctovného obdobia	tvorba OP	úctovná zmena opodstatnenosti	vyraďenie majetku z účtovníctva	úctovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0			0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0			0
Výrobky	9 126	2 765	-4 456		7 435
<b>Zásoby spolu</b>	<b>9 126</b>	<b>2 765</b>	<b>-4 456</b>	<b>0</b>	<b>7 435</b>

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii zásoby, ku ktorým je zriadené záložné právo, alebo obmedzenie.

Spoločnosť neobstarala nehnuteľnosť za účelom predaja.

Spoločnosť uvádza k zásobám ďalšie doplňujúce informácie:

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k zásobám (hotové výrobky) z dôvodu, že výrobky vyrobené na základe objednávky od konkrétnych odberateľov neboli nimi prevzaté, predmetné obchodné transakcie sú v riešení právneho oddelenia. Opravná položka k výrobkom bola zúčtovaná z dôvodu vyradenia hotových, neprevzatých výrobkov odberateľmi.

## 5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

## 6. Pohľadávky

Spoločnosť eviduje pohľadávky.

K pohľadávkám Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam so splatnosťou do jedného roka - ťažko vymožiteľné pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti nad 1 rok a v reštrukturalizácii.

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v tabuľke:

Pohľadávky	2015				
	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	609	1 092	-537		1 164
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>609</b>	<b>1 092</b>	<b>-537</b>	<b>0</b>	<b>1 164</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

Bežné ÚO: 2015

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	353 617	60 436	414 053

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	19 509		19 509
Sociálne poistenie	4 093		4 093
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>377 219</b>	<b>60 436</b>	<b>437 655</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného leasingu iným subjektom.

## 7. Finančné účty

Spoločnosť eviduje majetok na finančných účtoch.

K finančným účtom Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

**Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.**

**Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.**

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Predchádzajúce účtovné obdobie 2014
a	b	c
Pokladnica, ceniny	61	2 250
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	348 921	261 143
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	3 046	2 146
Peniaze na ceste		0
<b>Spolu</b>	<b>352 028</b>	<b>265 539</b>

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok (t.j. akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty).

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

## 9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

## 10. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje zostatky na účtoch časového rozlíšenia.

K časovému rozlíšeniu na strane aktív Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Opis položky časového rozlíšenia	2015	2014
a	b	c

Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
žiadne	0	0
ostatné, nevýznamé položky	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	10 578	10 637
Poistné	7 820	8 409
Predplatné, ostatné	1 990	1 706
Reklama	768	522
ostatné, nevýznamé položky	0	0
Prijmy budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
žiadne		
ostatné, nevýznamé položky	0	0
Prijmy budúcich období - krátkodobé, z toho:	2 895	0
dobropis	2 895	
ostatné, nevýznamé položky	0	

## Informácie o údajoch na strane pasív súvahy.

LIGUM, spol. s r. o.

## 1. Vlastné imanie

Výška základného imania:	1 000 000
Hodnota upísaného vlastného imania:	1 000 000

## 2. Informácia o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila s účtovným ziskom.

Údaje o rozdelení zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Účtovný zisk	172 817
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	172 817
Spolu	172 817

Spoločnosť v bežnom účtovnom období hospodárila s účtovným ziskom.

## 3. Rezervy

Spoločnosť eviduje rezervy.

K rezervám Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0

žiadne	0	0			0
ostatné nevýznamné položky	0	0			0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>94 930</b>	<b>83 830</b>	<b>-94 930</b>	<b>0</b>	<b>83 830</b>
dovolenka	46 843	46 242	-46 843		46 242
audit	2 700	2 700	-2 700		2 700
odvod za nezamestnávanie ZŤP	977	1 019	-977		1 019
energie a ostatné služby	0	734			734
odmeny zamestnancom	44 410	33 135	-44 410		33 135
ostatné nevýznamné položky	0	0			0

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce ÚO je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
žiadne	0	0			0
ostatné nevýznamné položky	0	0			0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>57 565</b>	<b>94 930</b>	<b>-57 565</b>	<b>0</b>	<b>94 930</b>
dovolenka	39 572	46 843	-39 572		46 843
audit	3 400	2 700	-3 400		2 700
odvod za nezamestnávanie ZŤP	951	977	-951		977
energie a ostatné služby	595	0	-595		0
odmeny zamestnancom	13 047	44 410	-13 047		44 410
ostatné nevýznamné položky	0	0			0

#### 4. Závazky

Spoločnosť eviduje záväzky.

K záväzkom Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2015	2014
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 060</b>	<b>19 574</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	4 060	19 574
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>227 199</b>	<b>278 635</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	223 028	278 635
Záväzky po lehote splatnosti	4 171	

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť má majetok prenájatý formou finančného leasingu.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedého roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedého roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	g
Istina	3 212	0		6 183	3 212	
Finančný náklad	345	0		907	345	
<b>Spolu</b>	<b>3 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 090</b>	<b>3 557</b>	<b>0</b>

## 5. Sociálny fond

Spoločnosť tvorila sociálny fond.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 402	1 744
Tvorba SF na fárchu nákladov	3 447	3 425
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 849	5 169
Čerpanie sociálneho fondu spolu	-3 785	-2 767
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 064	2 402

## 6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neemitovala vlastné dlhopisy.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

## 7. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť eviduje bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

K bankovým úverom, pôžičkam a krátkodobým finančným výpomociam Spoločnosť uvádza:

**V priebehu roka bola splatená pôžička vo výške 40 000,00 €, výška zaplateného úroku bola 48,75 €.**

Spoločnosť nemá záväzky voči banke z dôvodu čerpania bankových úverov.

Spoločnosť má záväzky z dôvodu pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za	Suma istiny v eurách za	Suma istiny v príslušnej mene za
				2015	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
žiadne						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						

od materskej firmy	EUR	1,50%	31.12.2015		40000	
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
žiadne						

## 8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť **neviduje** zostatky na účtoch časového rozlíšenia.  
Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

## 9. Deriváty

Spoločnosť **nepoužíva** finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.  
Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

## Informácie o výnosoch

LIGUM, spol. s r. o.

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť **dosahovala** tržby za vlastné výkony a tovar.  
K tržbám za vlastné výkony a tovar Spoločnosť uvádza nasledujúce údaje:

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Pogumovanie		Ostatné		2015	2014
	2015	2014	2015	2014		
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	1 918 643	1 891 632	63 686	131 550		
EÚ	753 125	661 346	158 257	229 797		
Tretie krajiny	19 932	100 370	5 110	36 750		
<b>Spolu</b>	<b>2 691 700</b>	<b>2 653 348</b>	<b>227 053</b>	<b>398 097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2. Zmena stavu vlastnej výroby

Spoločnosť **prevádzkuje** vlastnú výrobu, pri ktorej vznikajú vnútroorganizačné zásoby.  
K zmene stavu vlastnej výroby Spoločnosť uvádza:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je v tabuľke:

Oblasť odbytu	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014

a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	134 221	96 217	112 101	38 004	-15 884
Výrobky	200 148	185 353	178 910	14 795	6 443
Spolu	334 369	281 570	291 011	52 799	-9 441
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	52 799	-9 441

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnimočným rozsahom

Spoločnosť **neúčtovala** o aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti. Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

### 4. Čistý obrat

K čistému obratu Spoločnosť uvádza nasledujúce údaje:

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Tržby za vlastné výrobky	2 691 700	2 653 348
Tržby z predaja služieb	227 053	398 098
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	726 292	543 159
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 645 045</b>	<b>3 594 605</b>

## Informácie o nákladoch

LIGUM, spol. s r. o.

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady majúce výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť **účtovala** o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a o nákladoch majúcich výnimočný rozsah alebo výskyt.

K nákladom Spoločnosť uvádza:

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch majúcich výnimočný rozsah alebo výskyt je v tabuľke:

Názov položky	2015	2014
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>428 799</b>	<b>577 466</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 900	4 900
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	3 900
súvisiace audítorské služby	1 000	1 000
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>423 899</b>	<b>572 566</b>
<b>predaj valcov</b>	<b>199 817</b>	<b>326 271</b>
<b>dopravné</b>	<b>91 850</b>	<b>106 395</b>
<b>provízie</b>	<b>20 426</b>	<b>16 257</b>
<b>výstavy, reklama</b>	<b>6 879</b>	<b>12 948</b>

telefóny	5 426	8 794
opravy	34 992	29 302
cestovné	4 321	7 165
Reprezentačné	13 565	15 804
ostatné náklady za služby	46 623	49 630
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	675 740	551 186
predaný materiál	646 747	530 048
poistné	13 228	14 126
zostatková cena predaného DHM	7 091	0
ostatné náklady na hospodársku činnosť	8 674	7 012
Finančné náklady, z toho:	2 440	4 955
Kurzové náklady, z toho:	189	197
kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 251	4 758
úroky z úverov, pôžičky	49	2 300
poistné, bankové poplatky	1 865	1 783
leasingový úrok	337	675
Náklady majúce výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
žiadne		

## Informácie o daniach z príjmov

LIGUM, spol. s r. o.

## 1. Odložená daň z príjmu

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke, alebo záväzku.

K odloženej dani z príjmu Spoločnosť uvádza:

Výpočet odloženej dane z príjmu je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	52 753	107 864
odpočítateľné		
zdaniteľné	52 753	107 864
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-43 679	-44 411
odpočítateľné		
zdaniteľné	-43 679	-44 411
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok	1 996	13 960
Zmena odloženého daňového záväzku	-11 963	-21 648
Zaučtovaná ako náklad	-11 963	-21 648
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

## 2. Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Spoločnosť vykázala hospodársky výsledok, ktorý transformovala na základ dane.

K transformácii účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane Spoločnosť uvádza:

**V súlade so Zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, v aktuálnom znení, Spoločnosť upravila základ dane o položky, ktoré nie sú predmetom dane a o položky, ktoré znižujú, alebo zvyšujú základ dane.**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	192 089	X	X	226 642	X	X
teoretická daň	X	42 260	22,00%	X	49 861	22,00%
daňovo neuznané náklady	118 101	25 982	13,53%	132 774	29 210	12,89%
výnosy nepodliehajúce dani	-47 633	-10 479	-5,46%	-16 374	-3 602	-1,59%
Spolu	262 557	57 763	30,07%	343 042	75 469	33,30%
Splatná daň z príjmov	X	57 763	30,07%	X	75 469	33,30%
Odložená daň z príjmov	X	-11 964	-6,23%	X	-21 648	-9,55%
Celková daň z príjmov	X	45 799	23,84%	X	53 821	23,75%

## Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť eviduje údaje na podsúvahových účtoch.

K údajom na podsúvahových účtoch Spoločnosť uvádza:

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme hnuťelný majetok formou operatívneho prenájmu.

Spoločnosť má v nájme hnuťelný majetok formou finančného prenájmu.

druh majetku vo finančnom prenájme	nájomná zmluva uzatvorená do:
Škoda Superb, zmluva uzavretá dňa 11.3.2013 (suma istiny 25845 €)	10.6.2016

Spoločnosť nemá v nájme nehnuteľný majetok.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok iným účtovným jednotkám, alebo tretím osobám.

**3. Prehľad o podsúvahových položkách.**

Spoločnosť **eviduje** položky na podsúvahových účtoch.

Názov položky	2015	2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	270	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	3 292	9 760
Iné položky	0	0

**Informácie o iných aktívach a pasívach**

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť **neviduje** iné aktíva a pasíva.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

**Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky**

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť **poskytla** príjmy a výhody členom štatutárnych dozorných a iných orgánov ÚJ.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov v tabuľke:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	2015		
Odmeny za výkon funkcie, vrátane plnení z dôchodkových programov bývalých členov	100 256		

**Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spoločnosť **je** v ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami.

Spoločnosť **neuskutočnila** v priebehu účtovného obdobia obchody so spriaznenými osobami neuzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky**

LIGUM, spol. s r. o.

Po **31.12.2015** nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**Informácie o vlastnom imaní**

LIGUM, spol. s r. o.

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

Položka vlastného imania	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-197 861	-66 966			-264 827
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	40 222				40 222
Zákonný rezervný fond	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 415 514	172 817			2 588 331
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	172 817		-26 533		146 284
<b>Spolu</b>	<b>3 530 692</b>	<b>105 851</b>	<b>-26 533</b>	<b>0</b>	<b>3 610 010</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

Položka vlastného imania	2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-92 059	-105 802			-197 861
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	40 222				40 222
Zákonný rezervný fond	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 356 733	58 781			2 415 514
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58 781	114 036			172 817
<b>Spolu</b>	<b>3 463 677</b>	<b>67 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 530 692</b>

## Prehľad o peňažných tokoch k

31.12.2015

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť výkaz cash-flow. Spoločnosť výkaz cash-flow zostavila.  
Spoločnosť zostavila prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy.

Označenie položky	Obsah položky	2015	2014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	192 089	226 641

A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	307 193	367 768
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+)	321 224	384 119
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-11 100	37 365
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 136	1 747
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 836	219
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-33	-22
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-349	-65 588
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 (+/-)	1 423	9 928
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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.)	11 709	-136 167
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	29 391	-69 375
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	49 778	-94 101
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-67 460	27 309
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+). 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.)		0
	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.)	510 991	458 242
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	510 991	458 242
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-105 510	-68 104
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0

A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>405 481</b>	<b>390 138</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-280 520	-72 064
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 440	65 588
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-273 080</b>	<b>-6 476</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0

C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-45 913	-232 371
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-40 000	-226 500
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-11 365	-14 604
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 (+)	5 452	8 733
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie 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 (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-45 913	-232 371
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	86 488	151 291
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	265 540	114 249
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	352 028	265 540
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	352 028	265 540

## Informácie o Spoločnosti podľa § 23d ods. 6 zákona

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť nie je Spoločnosťou, ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorých čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur.

## Informácie o Spoločnosti s výlučným právom

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosti nie je udelené výlučné právo alebo osobitné právo, alebo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.

## Vysvetlivky:

1. Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V časti F 1,2,3 sa prvotným ocenením majetku v časti rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
6. V tabuľkách podľa bodu 6 vysvetliviek Prílohy č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92 sa obsahová náplň tabuliek podľa a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

## Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. - konsolidovaný

MÚJ - materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p.a. - per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie