

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	1	4	4	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

ProCS, s.r.o.
Kráľovská ulica 8/824
927 01 Šaľa

Spoločnosť ProCS, s. r. o. bola založená dňa **20.5.1992** a do obchodného registra bola zapísaná **28.5.1992** (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 16028/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú (uvádzajú sa 4 hlavné činnosti) :

- Poskytovanie komplexných služieb a dodávok v oblasti priemyselnej automatizácie, merania a regulácie
- Montáž, oprava a údržba elektrických zariadení, výroba rozvádzačov
- Projektovanie elektrických zariadení
- Výroba a montáž rozvádzačov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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 **9.6.2015**.

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 za účtovné obdobie od **1. januára 2015 do 31. decembra 2015**.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VINCI ENERGIES, 280 rue du 8 mai 1945 – BP 72, 78368 Montesson Cedex, France. Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu zostavuje VINCI SA, 1, cours Ferdinand de Lesseps, F-92851 Reuil-Malmaison Cedex, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Greffe du Tribunal de commerce de VERSAILLES, 1 Place André Mignot, 78011 VERSAILLES Cedex, France.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 90 (v účtovnom období 2014 bol taktiež 90 zamestnancov).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 90, z toho 17 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 91 zamestnancov, z toho 18 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.6.2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Štefan Bartošovič
Ing. Ladislav Major
Ing. Ľuboš Miklošík

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od 1.1.2015 do 31.12.2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing.Štefan Bartošovič	750	3,00	3,00	-
Ing.Ladislav Major	750	3,00	3,00	-
Ing.Luboš Miklošik	750	3,00	3,00	-
VINCI ENERGIES SK, s.r.o.	22 750	91,00	91,00	-
Spolu	25 000	100	100	-

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej zvierky k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá rezerva, k 31 decembru 2014 ako nevyfakturovaná dodávka služieb.

K 31. decembru 2015 tržby z prenájmu nehnuteľností sú súčasťou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, pričom k 31. decembru 2014 boli súčasťou tržieb z predaja služieb.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený 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.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - nehnuteľnosť	20, 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. 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.

11. 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

12. 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.

13. Prenájom (lízing)

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátky istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

14. Cudzia mena

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	1	4	4	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené, alebo predané.

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 39 430,- EUR na budovy a príslušné zastavané plochy bolo v prospech Sberbank Slovensko, a.s. pobočka Galanta zriadené záložné právo. Zostatková cena týchto budov k 31. decembru 2015 predstavuje 751 236 EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	751 236
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok :

- Osobné vozidlá v celkovej obstarávacej cene 465 729 EUR
- Výpočtová technika v celkovej obstarávacej cene 42 090 EUR
- Ostatná technika v celkovej obstarávacej cene 13 300 EUR,

ktorý spoločnosť vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, a živelnou pohromou až do výšky 12 212 500 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

ProCS, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	79 096	0	0	0	0	0	79 096
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	1 717	0	0	0	0	0	1 717
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	77 379	0	0	0	0	0	77 379
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	79 096	0	0	0	0	0	79 096
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	1 717	0	0	0	0	0	1 717
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	77 379	0	0	0	0	0	77 379
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0

ProCS, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 096	0	0	0	0	0	0	79 096
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 096	0	0	0	0	0	0	79 096
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	78 860	0	0	0	0	0	0	78 860
Prírastky	0	236	0	0	0	0	0	0	236
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 096	0	0	0	0	0	0	79 096
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	236	0	0	0	0	0	0	236
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ProCS, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 592 842	1 014 958	0	0	135 368	0	0	2 769 128	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	114 184	0	114 184	
Úbytky	0	0	81 969	0	0	15 548	0	0	97 517	
Presuny	0	0	114 184	0	0	0	-114 184	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 592 842	1 047 173	0	0	119 820	0	0	2 785 795	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	484 749	867 856	0	0	130 933	0	0	1 483 538	
Prírastky	0	41 341	73 596	0	0	2 314	0	0	117 251	
Úbytky	0	0	81 969	0	0	15 548	0	0	97 517	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	526 090	859 483	0	0	117 699	0	0	1 503 272	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 108 093	147 102	0	0	4 435	0	0	1 285 590	
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 066 752	187 690	0	0	2 121	0	0	1 282 523	

ProCS, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbor hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 592 842	992 398	0	0	135 368	0	0	2 746 568	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	109 539	0	109 539	
Úbytky	0	0	86 979	0	0	0	0	0	86 979	
Presuny	0	0	109 539	0	0	0	-109 539	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 592 842	1 014 958	0	0	135 368	0	0	2 769 128	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	443 409	869 502	0	0	128 620	0	0	1 441 531	
Prírastky	0	41 340	85 333	0	0	2 313	0	0	128 986	
Úbytky	0	0	86 979	0	0	0	0	0	86 979	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	484 749	867 856	0	0	130 933	0	0	1 483 538	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 149 433	122 896	0	0	6 748	0	0	1 305 037	
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 108 093	147 102	0	0	4 435	0	0	1 285 590	

ProCS, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie										
a	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok	
	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Dlhodobý finančný majetok										
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 830	0	0	0	0	0	0	3 830
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 830	0	0	0	0	0	0	3 830
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 830	0	0	0	0	0	0	3 830
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 830	0	0	0	0	0	0	3 830
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ProCS, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové								
		b	c	d	e	f	g	h	i	j
		cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1.2015	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	13 038	655	0	0	13 693
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	13 038	655	0	0	13 693

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvorila na pomaly obrátkové zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaných rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	7 607 987
Celková suma vynaložených nákladov k 31.12.2015	7 308 143
Zisk vykázaný k 31.12.2015	299 844
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	499 920
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	1 731 595

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

5. 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	1 405	9 840	1 405	0	9 840
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 405	9 840	1 405	0	9 840

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 733 485	6 443 535
Pohľadávky po lehote splatnosti	432 760	61 707
Spolu	4 166 245	6 505 242

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere – stravné lístky. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 591	8 635
Nájomné	0	0
Ostatné	13 591	8 635
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	6 020
Prenájom	0	0
Ostatné	0	6 020
Spolu	13 591	14 655

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2014: 25 000 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 775 401 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	69 786
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	705 615
Iné	0
Spolu	775 401

Za účtovné obdobie 2015 bola dosiahnutá strata vo výške 15 724 EUR .
O vysporiadaní straty rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto : Preúčtovať stratu vo výške 15 724 EUR na účet 429 – Neuhradené straty minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

9. 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:	134 393	34 755	40 155	0	128 993
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	91 604	9 650	0	0	101 254
Prémiové zamest.akcie sk.VINCI	42 789	25 105	40 155	0	27 739
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	134 393	34 755	40 155	0	128 993
Krátkodobé rezervy, z toho:	479 657	177 051	251 711	227 946	177 051
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	122 522	93 364	122 522	0	93 364
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	122 522	93 364	122 522	0	93 364
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	269 992	0	128 412	141 580	0
Overenie účtovnej závierky	0	7 950	0	0	7 950
Záručné opravy	86 366	71 352	0	86 366	71 352
Nevyfakturované dodávky a služby	777	4 385	777	0	4 385
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	357 135	83 687	129 189	227 946	83 687

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyfakturované služby, rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, rezervu na odchodné, rezervu na výplatu prémieových zamestnaneckých akcií skupiny VINCI.

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 7 950 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako nevyfakturovaná dodávka služieb. 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.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu bežného a predchádzajúceho roka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, 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	4 170	143 395
Závazky v lehote splatnosti	3 508 185	4 214 599
	3 512 355	4 357 994

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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	1 435 672	1 435 672	0	0
Čistá hodnota zákazky	1 731 595	1 731 595	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	68 484	0	68 484	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	11 866	11 866	0	0
Závazky voči zamestnancom	105 157	105 157	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	78 415	78 415	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	81 166	81 166	0	0
	3 512 355	3 443 871	68 484	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

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	1 147 993	1 147 993	0	0
Čistá hodnota zákazky	2 697 756	2 697 756	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	55 740	0	55 740	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	10 832	10 832	0	0
Záväzky voči zamestnancom	100 493	100 493	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	74 533	74 533	0	0
Daňové záväzky a dotácie	203 854	203 854	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	66 793	66 793	0	0
	4 357 994	4 302 254	55 740	0

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

11. Odložený daňový záväzok/(Odložená daňová pohľadávka)

Výpočet odloženého daňového záväzku 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	-618 732	-980 281
– zdaniteľné	649 064	650 804
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	6 674	-72 484

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	6 674
Stav k 31. decembru 2014	-72 484
Zmena	79 158
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	79 158
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Sociálny fond

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

Stav k 1. januáru	5 402	6 196
Tvorba na ťarchu nákladov	15 821	16 921
Čerpanie sociálneho fondu	17 691	17 715
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 532	5 402

Sociálny fond je tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Zo zisku tvorený nebol. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úveroch je uvedená v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,3 alebo 6 mesačný EURIBOR + 0.6 %	30.6.2016	0	0	39 430
				0	0	39 430
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,3 alebo 6 mesačný EURIBOR + 0,6%	30.6.2016	39 430	39 430	79 080
				39 430	39 430	79 080
Spolu				39 430	39 430	118 510

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 39 430 EUR bolo v prospech Sberbank Slovensko, a.s. zriadené záložné právo na budovu a príslušné zastavané plochy. Zostatková cena týchto nehnuteľností k 31. decembru 2015 predstavuje 751 236 EUR.

Spoločnosť ručí za bankový úver svojou nehnuteľnosťou nasledovne:

Administratívna budova, s.č. 824, na parcele č. 2133.

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver vo výške 1 000 000 EUR v Komerční banke, a.s. ktorý nebol k 31.12.2015 čerpaný.

Na zabezpečenie kontokorentného úverového rámca bolo vydané Patronátne vyhlásenie spoločnosti VINCI ENERGIES, S.A., sídlo 280, rue du 8 Mai 1945, B.P. 72 – 78368 Montesson Cedex, identifikačné číslo : RCS Versailles B 391 635 844, vo forme osobitnej listiny s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 12 osobných áut a iný majetok. Výška budúcich platieb rozdelená 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	73 378	3 674	59 086	4 736
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	68 484	1 856	55 740	2 022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	141 862	5 530	114 826	6 758

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	66 314		100,00 %	1 012 615		100,00 %
teoretická daň		14 589	22,00 %		222 775	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	152 927	33 644	50,73 %	65 589	14 430	1,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-371 296	-81 685	-123,18 %	-77 340	-17 015	-1,68 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	486	107	0,01 %
Spolu	-152 055	-33 452	-50,44 %	1 001 350	220 297	21,76 %
Splatná daň z príjmov		2 880	4,34 %		220 297	21,76 %
Odložená daň z príjmov		79 158	119,37 %		16 917	1,67 %
Celková vykázaná daň		82 038	123,71 %		237 214	23,43 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

H. 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
Služby		
Priemyselná automatizácia, meranie a regulácia	5 944 796	8 500 203
Servis	1 399 650	3 965 439
Prenájom priestorov	0	12 868
Výroba a montáž rozvádzačov	263 541	846 217
Spolu	7 607 987	13 324 727

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Prijaté náhrady z poistných udalostí	10 396	8 350
Prijaté zmluvné pokuty	0	5 157
Zákaznícky bonus	4 230	9 590
Výnosy z prenájmu priestorov	15 861	0
Iné	16 290	13 899
Spolu	46 777	36 996

3. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	1 634 175	2 210 855
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	172 582	191 933
Zdravotné poistenie	415 232	478 459
Sociálne zabezpečenie	174 422	105 690
Spolu	2 396 411	2 986 937

4. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	136	1 839
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	210
Spolu	142	2 049

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosové úroky	1 501	6 609
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	1 501	6 609

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

6. Náklady na poskytnuté služby

	2015	2014
	EUR	EUR
Kooperácie	2 029 699	2 261 814
Náklady na inzerciu, reklamu	58 997	118 777
Cestovné	70 814	37 181
Opravy a udržovanie	33 931	32 576
Telefónne poplatky	24 568	27 248
Školenia	15 322	22 745
Nájomné ostatné	11 329	13 716
Operatívny prenájom vozidiel	62 026	72 427
Poplatky skupine	317 134	485 484
Náklady na audit	7 950	7 950
Správa a údržba budovy	132 914	134 964
Ostatné	121 060	104 677
Spolu	2 885 744	3 319 559

Náklady na audit predstavujú náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou.

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015	2014
	EUR	EUR
Dary	10 140	3 322
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-78 035	-55 567
Poistné	45 374	37 670
Iné	21 178	31 491
Spolu	-1 343	16 916

8. Kurzové straty

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové straty	495	3 434
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6
Spolu	495	3 440

9. Finančné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Nákladové úroky	7 018	7 816
Ostatné náklady na finančnú činnosť	30 893	27 376
Spolu	37 911	35 192

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

10. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	Priemyselná automatizácia	5 698 427	8 462 218
	Servis	1 399 650	3 965 439
	Výroba rozvádzačov	116 064	140 814
	Prenájom priestorov	0	12 868
	Spolu	7 214 141	12 581 339
Česká republika	Priemyselná automatizácia	122 854	37 298
	Spolu	122 854	37 298
Rakúsko	Priemyselná automatizácia	101 921	687
	Výroba rozvádzačov	0	4 616
	Spolu	101 921	5 303
Holandsko	Výroba rozvádzačov	147 477	700 787
	Spolu	147 477	700 787
Maďarsko	Priemyselná automatizácia	21 594	0
	Spolu	21 594	0
Spolu	Priemyselná automatizácia	5 944 796	8 500 203
	Servis	1 399 650	3 965 439
	Výroba rozvádzačov	263 541	846 217
	Prenájom priestorov	0	12 868
	Spolu	7 607 987	13 324 727

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosti sú poskytnuté bankové záruky financujúcich bánk za platby vopred, záruky za zadržanie peňazí, záruky za prípadné nesplnenie kontraktu voči odberateľom v nasledovných výškach:

- Komerční banka, a.s. Bratislava, v celkovej výške 2 002 918 EUR, z toho splatné do jedného roka vo výške 1 692 410 EUR a splatné do 5 rokov vo výške 310 508 EUR.
- Sberbank, a.s. Slovensko vo výške 18 845 EUR, splatné do 5 rokov.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov. Ročné náklady na nájomné sú 62 026 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť svojej nehnuteľnosti. Ročné výnosy z nájomného sú 15 861 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

Spriaznená osoba

Hodnotové vyjadrenie
obchodu

2015

2014

a) transakcie s materským podnikom:

a1) nákup - poradenské služby	317 134	465 975
- z toho realizované	315 134	320 665
a2) nákup - služby a poplatky	88 837	0
a3) prijaté úroky	1 501	5 837
a4) predaj služieb	6 000	5 563

b) transakcie so sesterskými podnikmi:

b1) predaj služieb - prenájom priestorov	1 743	956
b2) predaj služieb - technická výpomoc	25 833	
b3) predaj služieb - konzultačné služby	7 010	

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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

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

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	251 516	386 946
Doplnkové dôchodkové poistenie	2 324	2 390
Spolu	253 840	389 336

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 237 955 EUR (v roku 2014: 386 322 EUR).

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	15 886	0	0	0	15 886
	15 886				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)		0	0	0	15 886
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	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	2 386 113	0	504 685	69 786	1 951 214
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 386 113	0	504 685	69 786	1 951 214
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	775 401	-15 724	705 615	-69 786	-15 724
Spolu	3 202 400	-15 724	1 210 300	0	1 976 376

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

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

	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	15 886	0	0	0	15 886
	15 886				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)		0	0	0	15 886
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	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 748 130	0	394 956	32 939	2 386 113
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 748 130	0	394 956	32 939	2 386 113
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	365 984	775 401	333 045	-32 939	775 401
Spolu	3 155 000	775 401	728 001	0	3 202 400

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Prehľad o peňažných tokoch Spoločnosti tvorí prílohu č. 1 k poznámkam.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	1	4	4	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

21.3.2016

.....
Dátum zostavenia účtovnej závierky

Podpis štatutárneho orgánu

.....
Dátum schválenia účtovnej závierky.....
Podpis osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej závierky.....
Podpis osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva

Prehľad peňažných tokov			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI				
Z/S	Výsledok hospodárenia (+/-)	01	66 314	490 284
A.0.	Zaplatená daň ú341	02	-323 325	-67 912
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.10.) (+/-)	03	-198 038	220 727
A.1.1	Odpisy dlhodobého majetku (+)	04	117 251	127 588
2	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	05	0	17
3	Rezervy (+/-)	06	-308 006	107 162
4	Opravné položky (+/-)	07	9 091	-11 861
5	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	08	317	2 810
6	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	09	-22 208	-3 934
7	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	10	0	0
8	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	11	5 517	-1 055
9	Ostatné	12	0	0
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu	13	1 724 900	-988 591
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	2 483 817	726 077
2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	-771 404	-1 768 467
3	Zmena stavu zásob (+/-)	16	12 487	53 799
4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	17	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A0 + A.1.+A.2.)	18	1 269 851	-345 492
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19	1 501	7 808
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20	-7 018	-6 753
A.5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (+)	21	0	0
A.6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (-)	22	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A0 až A6)	23	1 264 334	-344 437
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	24	-7 216	-3 999
2	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	25	22 208	3 934
3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
4	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	27	0	0
5	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	28	0	0
6	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	29	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.6.)	30	14 992	-65
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI				
C.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov do základného imania (+)	31	0	0
C.2.	Ostatné príjmy a výdaje súvisiace so základným imaním (+)	32	-79 932	-77 030
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33	0	0
C.4.	Prijaté úroky (+)	34	0	0
C.5.	Príjmy z úverov a pôžičiek do ostatných právnických a fyzických osôb (+)	35	0	0
C.6.	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek (-)	36	-79 080	-79 080
C.7.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	37	-1 210 300	-1 820 000
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	38	0	0
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	39	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	40	-1 369 312	-1 976 110
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	41	-89 986	-2 320 612
	Vplyv kurzových rozdielov pri prepočte peňažných prostriedkov k 31.12. b. r.	42	0	0
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	43	442 865	3 007 197
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	44	352 879	686 585