

POZNÁMKY k 31.12.2015
(v eurocentoch)

Článok I
Všeobecné informácie

Názov a sídlo právnickej osoby

TUBEX SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť),
Partizánska 87, 966 81 Žarnovica

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo 10049/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba obalov z hliníka v rozsahu voľnej činnosti,
výroba obalov z plastov v rozsahu voľnej živnosti,
výroba obalov z kovu v rozsahu voľnej živnosti,
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

Účtovná závierka za rok 2014

bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12.6.2015.

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 v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spolu s materskou spoločnosťou TUBEX Tubenfabrik Wolfsberg GmbH so sídlom Am Industriepark 8, A-9431 St. Stefan, Rakúsko a to do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu TUBEX Holding GmbH, Fabrikstrasse 1, 72414 Rangendingen. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle spoločnosti, alebo v sídle ministerstva, ktorého adresa je Bundesministerium der Justiz, Mohrenstrasse 37, 10117 Berlin.

Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	275,44	263,63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	293	263
počet vedúcich zamestnancov	7	8

Článok II Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje menovitou hodnotou.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerne	20
Oceniteľné práva	7	rovnomerne	14,29
Stavby	20-25	rovnomerne	5-4
Stroje, prístroje a zariadenia,	4-6-8-12	rovnomerne	25-12,5-16,67-8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Drobné stavby	12	rovnomerne	8,33
Výpočtová technika, inventár	4-12	rovnomerne	25-8,33

Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob. Náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, balné, manipulačné, množstevná prirážka, skonto a pod.) sú samostatne mesačne rozpúšťané do nákladov. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

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.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny v mene euro sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená, alebo referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách.

V účtovnej závierke cudzia mena sa oceňuje kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtuje sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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.

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.

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.

Odložené dane

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

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

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.

Dotácia zo štátneho rozpočtu

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

Výnosy

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

Článok III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2015:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		185 080,03	421 052,80					606 132,83
Prírastky		2 887,50						2 887,50
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		187 967,53	421 052,80					609 020,33
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 835,03	60 151,00					195 986,03
Prírastky		28 868,00	60 151,00					89 019,00
Úbytky		0,00						0,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		164 703,03	120 302,00					285 005,03
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 245,00	360 901,80					410 146,80
Stav na konci účtovného obdobia		23 264,50	300 750,80					324 015,30

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2014:

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		167 154,43						167 154,43
Prírastky		17 925,60	421 052,80					438 978,40
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		185 080,03	421 052,80					606 132,83
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		107 698,43						107 698,43
Prírastky		28 136,60	60 151,00					88 287,60
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		135 835,03	60 151,00					195 986,03
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 456,00						59 456,00
Stav na konci účtovného obdobia		49 245,00	360 901,80					410 146,80

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	x

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Festova-teľšie celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia	606 645,40	8 397 085,28	13 774 903,84				2 779 024,25	79 353,00	25 637 011,77	
Prírastky		365 246,46	1 264 692,11				2 372 833,27	406 181,97	4 408 953,81	
Úbytky	530 004,36	1 324 524,09	187 211,48				2 156 954,26	338 338,76	4 537 032,95	
Presuny		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Stav na konci účtovného obdobia	76 641,04	7 437 807,65	14 852 384,47	0,00	0,00	0,00	2 994 903,26	147 196,21	25 508 932,63	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia									11 853 737,12	
Prírastky		2 185 529,28	9 668 207,84						3 181 854,60	
Úbytky		1 564 408,11	1 617 446,49						1 511 735,57	
Presuny		1 324 524,09	187 211,48							
Stav na konci účtovného obdobia		2 425 413,30	11 098 442,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 523 856,15	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	150 000,00				167 193,00		317 193,00	
Prírastky		0,00					419 241,00		419 241,00	
Úbytky		0,00	150 000,00						150 000,00	
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586 434,00	0,00	586 434,00	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	606 645,40	6 211 556,00	3 956 696,00	0,00	0,00	0,00	2 611 831,25	79 353,00	13 466 081,65	
Stav na konci účtovného obdobia	76 641,04	5 012 394,35	3 753 941,62	0,00	0,00	0,00	2 408 469,26	147 196,21	11 398 642,48	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2014:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté prediavky na DHM	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia	372 016,04	7 677 942,92	12 936 992,20				1 521 098,88		22 508 050,04	
Prírastky	234 629,36	719 142,36	837 911,64				3 052 108,73	94 469,90	4 938 261,99	
Úbytky							1 794 183,36	15 116,90	1 809 300,26	
Presuny									0,00	
Stav na konci účtovného obdobia	606 645,40	8 397 085,28	13 774 903,84	0,00	0,00	0,00	2 779 024,25	79 353,00	25 637 011,77	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 857 137,92	8 001 388,20						9 858 526,12	
Prírastky		328 391,36	1 666 819,64						1 995 211,00	
Úbytky									0,00	
Presuny									0,00	
Stav na konci účtovného obdobia		2 185 529,28	9 668 207,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 853 737,12	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	156 032,00				3 060,00		159 092,00	
Prírastky		0,00	162 608,00				165 543,00		328 151,00	
Úbytky		0,00	168 640,00				1 410,00		170 050,00	
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	167 193,00	0,00	317 193,00	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	372 016,04	5 820 805,00	4 779 572,00	0,00	0,00	0,00	1 518 038,88	0,00	12 490 431,92	
Stav na konci účtovného obdobia	606 645,40	6 211 556,00	3 956 696,00	0,00	0,00	0,00	2 611 831,25	79 353,00	13 466 081,65	

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, únikom vody, živelnou pohromou a krádeže vlámaním ako aj poistenie lomu stroja.

Motorové vozidlá sú poistené (zákonne zmluvné poistenie, havarijné poistenie).

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Na dve výrobné linky na výrobu plastových túb je zriadené záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva a výstavby Slovenskej republiky v súvislosti s poskytnutým nenávratným finančným príspevkom vo výške 1 444 000 EUR. V prospech bánk je zriadené záložné právo na budovu, externý sklad, pozemky a 4 výrobné linky.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 454 700,83

Spoločnosť nerealizovala náklady na vývoj a výskum.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. S podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			500,00					500,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			500,00					500,00
Stav na konci účtovného obdobia			500,00					500,00

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. S podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky			500,00					500,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			500,00					500,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia			500,00					500,00

Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účt. 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
Materiál	62 094,88	12 353,14		48 623,21	25 824,81
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	373 497,00	322 200,00		242 151,00	453 546,00
Zvieratá					
Tovar	24 177,74	7 085,01	0,00	21 603,48	9 659,27
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	0,00		0,00	0,00	0,00

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota materiálu sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, v dôsledku minimálneho zostatku zásob materiálu, ktorý je výsledkom nevyhnutnej rezervy materiálu vo výrobnom procese. U hotových výrobkov, ku ktorým bola vytvorená opravná položka je potrebné kalkulovať s rizikom, že zásoby nebudú predané v pôvodnej predajnej cene, resp. nebudú predané vôbec z dôvodu nezabezpečenia požadovanej kvality výrobkov odberateľom.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 104,27	0,00	3 149,67	0,00	2 954,60
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávka voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	6 104,27	0,00	3 149,67	0,00	2 954,60

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	203 715,78	0,00	203 715,78
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	203 715,78	0,00	203 715,78
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ		259 556,97	259 556,97
Ostatné pohľadávky z obchod.styku	3 329 312,06	745 734,73	4 075 046,79
Pohľadávky voči spoločníkom	819 718,41		819 718,41
Sociálne poistenie	0,00	0,00	
Daňové pohľadávky a dotácie	463 705,54	0,00	463 705,54
Iné pohľadávky	19 214,22		19 214,22
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 631 950,23	1 005 291,70	5 637 241,93

Informácie o pohľadávkach , na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva x	Hodnota pohľadávky x
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 077 037,06

Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 408,55	12 640,67
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	328 437,97	119 630,27
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	332 846,52	132 270,94

Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0,00	0,00
Náklady budúcich období krátkodobé	24 893,81	21 913,62
Príjmy budúcich období dlhodobé	0,00	
Príjmy budúcich období krátkodobé	290 000,00	
Spolu	314 893,81	21 913,62

Významnú položku časového rozlíšenia tvorí cenová zľava na dodávky základného materiálu.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 358 078,90
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	67 903,95
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1 290 174,95
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 358 078,90

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	703 852,40
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	35 192,62
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	668 659,78
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	703 852,40

Rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho	590 331,83	551 277,86	252 986,45	248 165,97	640 457,27
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 124,72	135 146,40	65 979,42	0,00	138 291,70
Rezerva personálna - nedaňová	76 695,00	56 080,00	45 096,45	31 598,55	56 080,00
Rezervy na reklamácie	350 512,11	198 721,20	141 910,58	139 567,42	267 755,31
Rezerva ostatné	94 000,00	161 330,26	0,00	77 000,00	178 330,26

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho	446 971,88	489 070,72	117 337,64	228 373,13	590 331,83
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	74 498,77	69 124,72	74 498,77	0,00	69 124,72
Rezerva na mzdy - personálne nedaňové	63 123,00	48 168,00	34 596,00	0,00	76 695,00
Rezervy na reklamácie	220 350,11	277 778,00	8 242,87	139 373,13	350 512,11
Rezerva ostatné	89 000,00	94 000,00	0,00	89 000,00	94 000,00

Rezerva na reklamácie je tvorená vo výške 0,5 % z obratu vrátane aktuálnych otvorených reklamácií k ultimu roka.

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2015 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov..

Rezerva personálna nedaňová je tvorená na ročné odmeny pracovníkov, rezerva na nedoplatok ročného zúčtovanie zdravotného poistenia.

Závázky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	504 880,46	504 880,46
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 534,08	504 880,46
Krátkodobé záväzky spolu	6 602 636,61	7 883 402,74
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 984 073,40	7 877 783,99
v tom: záväzky po lehote splatnosti z obchod.styku	618 563,21	5 618,75

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neučtuje z dôvodu uplatňovania úľavy na dani z príjmov podľa nižšie uvedeného rozhodnutia:

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2006, číslo 2813/2006-1000 Rozhodnutím č. 27/2006 rozhodlo, že spoločnosti TUBEX SLOVAKIA, s.r.o., sa poskytne na realizáciu investičného projektu „Výstavba závodu na výrobu hliníkových túb“ v lokalite Žarnovica štátna pomoc vo forme:

- úľava na dani z príjmov právnických osôb podľa § 35b zákona č. 366/1999 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov do výšky 141,65 mil. Sk, t.j. 4,7 mil. € navyše na dobu 10 rokov,
- príspevok na novovytvorené pracovné miesta podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 31,60 mil. Sk, t.j. 1,05 mil. €,

c) príspevok na vzdelávanie zamestnancov podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 12,64 mil. Sk, t.j. 0,42 mil. €.

Príspevok na vzdelávanie bol vyčerpaný v schválenej výške € 419 571,13 EUR.

Posledný príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol dočerpaný v januári 2012. Príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol vyčerpaný vo výške 1 015 002,73 EUR

Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 880,46	5 680,84
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 899,76	19 724,95
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 899,76	19 724,95
Čerpanie sociálneho fondu	21 246,14	20 525,33
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 534,08	4 880,46

Sociálny fond tvorí Spoločnosť v zmysle zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd. Prostriedky sociálneho fondu v roku 2015 boli použité na príspevky pri životných jubileách, príspevky pri narodení dieťaťa a rozhodujúca položka predstavuje príspevok na stravovacie poukážky a finančný príspevok určený na regeneráciu pracovnej sily zamestnanca .

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prísl. mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3M Euribor + 2,0 % p.a.			434 000,00
Bankový úver -splátkový	EUR	3M Euribor + 1,15 % p.a.	30.11.2020	2 993 696,00	1 166 848,00
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - KTK	EUR	1 M Euribor + 0,95 % p.a.	30.11.2016	2 157 622,48	1 436 041,89
Bankový úver - KTK	EUR	EONIA + 0,80 % p.a.	30.11.2016	893 466,54	
Bankový úver - kreditná karta	EUR		21.01.2016	289,38	380,73
Bankový úver - splátkový *	EUR	3M Euribor + 1,15 % p.a.	31.12.2016	733 152,00	733 152,00
Bankový úver - splátkový *	EUR	3M Euribor + 2,0 % p.a.			158 000,00

*Krátkodobé úvery - splátky dlhodobých úverov v roku 2016.

Kontokorentné úvery sú poskytnuté na krytie prevádzkových potrieb Spoločnosti. Termín splatnosti kontokorentných úverov je 30.11.2016.

Na zabezpečenie kontokorentných úverov je zriadené záložné právo na budovu, záložné právo na 4 výrobné linky, záložné právo na pohľadávky z obchodného styku.
 Dlhodobý splátkový úver s dobou splatnosti 30.11.2020 je účelovo určený na splatenie záväzkov voči materskej spoločnosti a na financovanie investičných potrieb.
 Účelom dlhodobého úveru je financovanie obstarania dlhodobého majetku a to refundácia časti kúpnej ceny stavby so zastavanými a príľahlými pozemkami. Dátum splatnosti je 30.9.2018.

Tabuľka č.2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v prisl. za bežné účetné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie	Suma istiny v prisl. mene za predchádzajú účetné
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
voči materskej účt.jednotke	EUR					
ostatné dlhodobé záväzky	EUR	3M Euribor+0,9% p.a.			0,00	500 000,00
Krátkodobé pôžičky						
v rámci konsolid. celku	EUR	3M Euribor+1% p.a.	31.12.2016		1 633 332,00	2 833 332,00
voči materskej účt.jednotke	EUR	3M Euribor+0,75% p.a.	05.01.2015		0,00	1 980 000,00
ostatné krátkodobé záväzky	EUR	3M Euribor+0,9% p.a.	31.12.2016		400 000,00	500 000,00
Kr. finančné výpomoci						
ostatné	EUR	3M Euribor+0,9% p.a.	31.12.2016		1 000 000,00	1 300 000,00

Významné položky časového rozlíšenia

Výnosy budúcich období:	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	32 325,00	209 956,00
poskytnutý nenávratný finančný príspevok	32 325,00	209 956,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	235 056,00	235 056,00
poskytnutý nenávratný finančný príspevok	177 631,00	235 056,00
zúčtovaný v bežnom účt. období		

Dňa 30.7.2010 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku medzi poskytovateľom Ministerstvo hospodárstva a výstavby SR v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra a prijímateľom TUBEX SLOVAKIA, s.r.o. vo výške 1 444 000 EUR, čo predstavuje 50 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít Projektu predstavujú sumu 2 888 000,- EUR

Účelom Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku je spolufinancovanie schváleného Projektu Prijímateľa z prostriedkov pre:

Operačný program: Konkurencieschopnosť a hospodársky rast,

Spolufinancovaný fondom: Európsky fond regionálneho rozvoja

Prioritná Os 1: Inovácie a rast konkurencieschopnosti

Opatrenie 1.1.: Inovácie a technologické transfery

Podopatrenie 1.1.1: Podpora zavádzania inovácií a technologických transferov

Nenávratný finančný príspevok bol poukázaný na účet Spoločnosti 1.12.2011.

Rozpustenie nenávratného finančného príspevku na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Článok IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Tovar		vlastné výrobky		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	d	e	f	g
Slovenská rep.	18 218,49	5 026,56	110 444,91	53 422,75	5 362,50	3 750,00
Európska únia	2 157 450,45	1 011 136,66	23 370 364,16	21 268 838,99	225 830,37	235 481,47
iné	58 203,60	702 976,50	11 032 680,64	8 078 554,90	118 615,31	84 442,38
S POLU	2 233 872,54	1 719 139,72	34 513 489,71	29 400 816,64	349 808,18	323 673,85

Zmena stavu zásob vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Výrobky	3 384 070,00	3 908 301,00	2 839 123,00	-524 231,00	1 069 178,00
Zvieratá					
Spolu	3 384 070,00	3 908 301,00	2 839 123,00	-524 231,00	1 069 178,00
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-524 231,00	1 069 178,00

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0,00	0,00
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 739 901,61	2 741 163,70
tržby z predaja odpadu	347 236,40	1 223 751,12
tržby z predaja materiálu	497 176,21	196 589,12
tržby z predaja dlhodobého majetku	2 799 294,14	2 500,00
dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	235 056,00	235 056,00
náhrady od poisťovne	0,00	7 828,81
výnosy z odpísaných pohľadávok - Faktoring	1 390 078,99	1 049 155,94
iné	471 059,87	26 282,71
Finančné výnosy, z toho	248 267,94	31 809,08
Kurzové zisky, z toho	214 686,68	31 482,87
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 432,59	3 267,45

Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výrobky	34 513 489,71	29 400 816,94
Tržby z predaja služieb	349 808,18	323 673,85
Tržby za tovar	2 233 872,54	1 719 139,72
Čistý obrat celkom	37 097 170,43	31 443 630,51

Informácie o nákladoch

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
mzdy	3 870 242,20	3 650 885,43
sociálne poistenie	998 876,39	950 602,04
zdravotné poistenie	397 405,10	375 352,19
sociálne zabezpečenie	296 972,07	276 033,11
Čistý obrat celkom	5 563 495,76	5 252 872,77

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Tabuľka č.1:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 526 721,02	4 286 335,60
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 900,00	9 500,00
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 900,00	5 500,00
iné uisťovacie audítorské služby	1 000,00	1 000,00
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	3 000,00	3 000,00
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	5 907 148,72	3 795 410,38
prepravné	2 767 179,52	2 175 991,47
nájomné	150 419,56	142 248,62
opravy a údržba	159 109,10	195 351,65
provízie	814 105,29	304 766,34
náklady na upratovanie	69 297,00	52 718,92
poradenské služby	224 664,00	221 908,13
cestovné	65 449,74	71 468,77
reprezentačné	29 642,72	23 258,96
náklady spojené s nekvalitou	767 877,31	617,89
produktívna práca	739 500,00	400 650,00
skladné	119 904,48	206 429,63
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	1 482 455,85	1 142 961,70
odpis pohľadávky	1 390 078,99	1 049 155,94
poistenie majetku	66 746,72	59 504,90
poistenie pohľadávok	18 718,63	22 375,85
členský príspevok	4 190,32	8 460,30
cestovné poistenie a úrazové poistenie	2 721,19	3 464,71
Finančné náklady, z toho	240 290,97	186 288,10
<i>Kurzové straty, z toho</i>	<i>87 973,99</i>	<i>28 626,89</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 884,17	4 631,37
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	131 556,20	140 711,36
nákladové úroky	116 281,99	122 191,43

Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	706 736,45	x	100,00%	1 360 964,00	x	x
teoretická daň	x	155 482,02	22,00%	x	299 412,08	22,00%
Daňovo neuznané náklady	2 704 877,08	595 072,96	22,00%	737 897,16	534 023,21	22,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 593 601,62	-350 592,36	22,00%	-577 067,64	-317 598,18	22,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 818 011,91	399 962,62	22,00%	1 521 793,52	515 837,11	22,00%
Spltná daň z príjmov	x	399 962,62	22,00%	x	515 837,11	22,00%
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x		0,00%
Celková daň z príjmov	x	399 962,62	22,00%	x	515 837,11	22,00%

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2006, číslo 2813/2006-1000 Rozhodnutím č. 27/2006 rozhodlo, že spoločnosti TUBEX SLOVAKIA, s.r.o., sa poskytne na realizáciu investičného projektu „Výstavba závodu na výrobu hliníkových túb“ v lokalite Žarnovica štátna pomoc vo forme:

- d) úľava na dani z príjmov právnických osôb podľa § 35b zákona č. 366/1999 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov do výšky 141,65 mil. Sk, t.j. 4,7 mil. € najviac na dobu 10 rokov,
- e) príspevok na novovytvorené pracovné miesta podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 31,60 mil. Sk, t.j. 1,05 mil. €,
- f) príspevok na vzdelávanie zamestnancov podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 12,64 mil. Sk, t.j. 0,42 mil. €.

Príspevok na vzdelávanie bol vyčerpaný v schválenej výške € 419 571,13 EUR.

Posledný príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol dočerpaný v januári 2012. Príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol vyčerpaný vo výške 1 015 002,73 EUR.

Úľava na dani z príjmov právnických osôb: Sk 141,65 mil., čo je € 4 701 918,61.

Čerpanie úľavy na dani z príjmov právnických osôb podľa § 35b zákona č. 366/1999 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov:

Rok 2008 € 84 720,11, čo je SKK 2 552 278

Rok 2012 € 17 137,07,

Rok 2013 € 222 779,42,

Rok 2014 € 515 837,11,

Rok 2015 € 399 962,62.

Výška daňovej licencie za rok 2015 je € 2 880,00.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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.

Článok V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

K predmetnej časti nemáme obsahovú náplň.

Článok VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

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

Článok VII**Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

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

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
nákup materiálu ,HM, služieb	01	1 229 482,69	669 799,22
predaj výrobkov, materiálu a služieb,HM	02	4 321 857,00	4 122 481,40
nákladové úroky	08	0,00	0,00
Transakcie s holdingom			
nákup HM a NHM, služieb	01	910 844,57	557 097,03
poskytnutie služby - predaj	03		3 411,72
nákladové úroky	08	17 805,68	29 298,91
prijatie krátkodobej pôžičky	08		600 000,00

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
nákup materiálu, služieb	01	1 819 237,28	827 173,29
predaj výrobkov , služieb	02	283 801,63	212 908,71
nákladové úroky	08		23 116,50
splátka dlhodobej pôžičky	08		400 000,00

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 08 – úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	259 556,97	229 995,82
Závázky z obchodného styku	842 599,28	474 615,03

Článok VIII Ostatné informácie

K predmetnej časti nemáme obsahovú náplň.

Článok IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 638,78	0,00	0,00	0,00	6 638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	10 602 121,09	0,00	0,00	0,00	10 602 121,09
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakonný rezervný fond	0,00	67 903,95	67 903,95	0,00	0,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neuhradená strata minulých rokov	-2 880 363,97	0,00	-1 358 078,90	0,00	-1 522 285,07
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 358 078,90	703 852,40	1 358 078,90	0,00	703 852,40
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 638,78	0,00	0,00	0,00	6 638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	10 602 121,09	0,00	0,00	0,00	10 602 121,09
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakonný rezervný fond	0,00	40 388,83	40 388,83	0,00	0,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neuhradená strata minulých rokov	-3 688 140,54	0,00	-807 776,57	0,00	-2 880 363,97
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	807 776,57	1 358 078,90	807 776,57	0,00	1 358 078,90
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Článok X

Prehľad peňažných tokov

R . Prehľad peňažných tokov k 31.12.2015 pri použití nepriamej metódy			
Označenie	Obsah položky	2015	2014
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	706 736,45	1 360 964,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, (súčet A.1.1. až A.1.13)	1 473 119,40	2 447 329,20
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 881 317,74	2 058 448,60
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	295 351,79	249 699,03
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-511 422,00	-231 326,13
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	116 281,99	122 191,43
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-2 933,21	-27,26
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-274,19	-81,54
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18,42	13,88
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-352 718,23	0,00
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	47 497,09	248 411,19
A.2.	Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-4 771 473,21	-2 363 010,47
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 915 057,76	-63,94
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-2 395 285,98	-1 748 633,92
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-461 129,47	-614 312,61
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S +A.1.+A.2)	-2 591 617,36	1 445 282,73
A.3.	Prijaté úroky	2 933,21	27,26
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-27 024,84	-64 002,34
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-2 880,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A.1. až A.6.)	-2 618 588,99	1 381 307,65
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0,00	-441 865,90
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 440 676,48	-3 131 461,73
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných ÚJ	0,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 799 294,14	2 500,00
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	358 617,66	-3 570 827,63
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 549 804,00	2 360 841,00
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	2 849 804,00	2 360 841,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	0,00	0,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-300 000,00	0,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	-89 257,15	-64 038,02
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 460 546,85	2 296 802,98
D.	Čisté zvýšenie alebo číne zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	200 575,52	107 283,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	132 270,94	24 987,94
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	332 590,75	132 203,28
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	255,77	67,66
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	332 846,52	132 270,94

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. 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 bankovým účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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