

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s. r. o a obchodný názov Tlačiarne BB.

(b) Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- polygrafická výroba

(c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchadz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	416	362
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	413	368
počet vedúcich zamestnancov	80	75

(d) Iné údaje:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(e) 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, s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. marca 2015.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A AKCIONÁROCH**(a) Štatutárny orgán:**

Ing. Dušan Zelinka – predseda predstavenstva
Ing. Martin Čajko, Ing. Mirko Brežňan – členovia predstavenstva

V mene Spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva samostatne.

Dozorný orgán: Ing. Štefan Kristeľ – predseda dozornej rady
Ing. Pavel Gillar, Milan Luža – členovia dozornej rady

Generálny riaditeľ: Ing. Dušan Zelinka

(b) Akcionári:

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2015 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	podiel na základom imaní		hlasovacie práva	iné pol.VI ako ZI
	v EUR	%	%	%
Ing. Pavel Gillar	900 000	22,50	22,50	0
Ing. Ivan Kamas	400 000	10,00	10,00	0
Ing. Štefan Kristeľ	1 100 000	27,50	27,50	0
RNDr. Silvia Sujová	500 000	12,50	12,50	0
Ing. Dušan Zelinka	1 100 000	27,50	27,50	0
Spolu	4 000 000	100	100	0

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku. Spoločnosť nie je súčasťou skupiny. Povinnosť konsolidácie sa nevzťahuje na Spoločnosť ani jej vlastníkov.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2015.

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Spoločnosť časovo nerozlišuje v súlade s § 56 odst.14 Postupov účtovania náklady a výnosy týkajúce sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú vedúci technického úseku a finančno-personálny riaditeľ spoločnosti – spravidla 4 roky. Od 1.1.2004 sa uplatňuje rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR vrátane, sa odpiše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	8 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradiť do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej vedúcim technického úseku s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) v cene od 100,01 do 1 700,- EUR vrátane sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania je 1 rok.

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

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 10 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 roky	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poisťné a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr. .../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKY – vlastnými nákladmi výroby, t. j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia réžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

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. 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 prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

8. Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

10. Deriváty

Spoločnosť ku dňu ocenenia nevlastní deriváty. Obchodovanie ukončené 27. mája 2013.

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť má k 31. 12. 2015 ukončené všetky leasingové zmluvy uzatvorené pred rokom 2003. Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajímateľ. Majetok prenajatý formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenajatý majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

12. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 22% ja vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Uplatnená sadzba je 22%.

(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (c) 1 a 2.

(e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Tab. č.1 DNM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2015					
	Softvér 013	Oceniiteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU AI.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 094 629	8 651	80 324			1 183 604
Prírastky	3 949		3 753			7 702
Úbytky			3 306			3 306
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	1 098 578	8 651	80 771			1 188 000
Oprávkky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 052 724	6 762	71 911			1 131 397
Prírastky - odpisy	14 722	1 082	7 213			23 017
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky			3 306			3 306
Stav na konci účtovného obdobia	1 067 446	7 844	75 818			1 151 108
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 905	1 889	8 413	0	0	52 207
Stav na konci účtovného obdobia	31 132	807	4 953	0	0	36 892

Tab. č.2 DNM predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2014					
	Softvér 013	Oceneniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU AI.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 064 661	8 651	69 454	0	0	1 142 766
Prírastky	29 968		11 026			40 994
Úbytky			156			156
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	1 094 629	8 651	80 324	0	0	1 183 604
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 044 802	5 680	64 271	0	0	1 114 753
Prírastky - odpisy	7 922	1 082	7 796			16 800
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky			156			156
Stav na konci účtovného obdobia	1 052 724	6 762	71 911	0	0	1 131 397
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 859	2 971	5 183	0	0	28 013
Stav na konci účtovného obdobia	41 905	1 889	8 413	0	0	52 207

Tab. č. 1 DHM – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2015						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM, v tom:	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	672 387	5 400 694	21 129 656	1 491 061	28 675	152 700	28 875 173
Prírastky	79 771	329 494	3 143 746	200 200	53 589	328 822	4 135 622
Úbytky			1 172 566	46 173		479 855	1 698 594
Presuny			23 235		-23 235		0
Stav na konci účtovného obdobia	752 158	5 730 188	23 124 071	1 645 088	59 029	1 667	31 312 201
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 153 208	15 881 712	1 172 975	0	0	19 207 895
Prírastky - odpisy		203 028	1 224 781	136 271			1 564 080
Prírastky - vyradenie v ZC			152 704				152 704
Úbytky			1 172 566	46 173			1 218 739
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 356 236	16 086 631	1 263 073	0	0	19 705 940
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	672 387	3 247 486	5 247 944	318 086	28 675	152 700	9 667 278
Stav na konci účtovného obdobia	752 158	3 373 952	7 037 440	382 015	59 029	1 667	11 606 261

Tab. č.2 DHM predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2014						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM, v tom:	Obsta-rávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	672 387	5 080 220	20 655 237	1 509 867	20 740	0	27 938 451
Prírastky		305 174	1 069 679	139 843	23 235	152 700	1 690 631
Úbytky			595 260	158 649			753 909
Presuny		15 300			-15 300		0
Stav na konci účtovného obdobia	672 387	5 400 694	21 129 656	1 491 061	28 675	152 700	28 875 173
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 967 277	15 292 529	1 177 480	0	0	18 437 286
Prírastky - odpisy		185 931	1 143 745	154 144			1 483 820
Prírastky - vyradenie v ZC			40 698				40 698
Úbytky			595 260	158 649			753 909
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 153 208	15 881 712	1 172 975	0	0	19 207 895
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	672 387	3 112 943	5 362 708	332 387	20 740	0	9 501 165
Stav na konci účtovného obdobia	672 387	3 247 486	5 247 944	318 086	28 675	152 700	9 667 278

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2015

POISŤOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POIST. SUMA	PLATNOSŤ
QBE	EG.00053773.01.01	poistenie EuroGAP	61 082,00	od 21.09.2012
				do 20.09.2017
AIG	2202072813 dodatok č. 1	poistenie zodpovednosti za škodu:	100 000,00	od 01.04.14
		všeobecná zodpovednosť za škodu regresné nároky SP a ZP škoda spôsobená na veciach zamestnancov ušlý zisk, náklady za obhajobu škoda na prenajatom majetku		
ALLIANZ	808 002 3214	povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla:		neurčitá
		- škody na zdraví a usmrtením	630 684,46	
		- vecné škody a ušlý zisk	165 969,59	
		- škody na zdraví a usmrtením - vecné škody a ušlý zisk	1 991 635,13 1 991 635,13	
	771 000 8694	PZ súboru vozidiel (flotila)- havarijné poistenie	626 126,00	neurčitá
	401 003 131 až dodatok 35	poistenie podnikateľov: spolu		neurčitá
		- budovy	13 726 605,00	
		- zariadenia	1 983 095,00	
		- zásoby	4 000 000,00	
		- peniaze	6 639,00	
- náklady vzniknuté následkom poist. udalosti - obnova výrobnéj a prevádzkovej dokumentácie - spätné vystúpenie vody z kanalizácie		33 193,92 16 596,96 66 387,84		
411 018 823	poistenie zodpovednosti za škodu (TMSW)	3 000 000,00	do 02.04.2016	
411 018 824	poistenie zodpovednosti za škodu-stiahnutie z trhu	3 000 000,00	do 02.04.2016	
747 46 0281	miliónové poistenie osôb prepravovaných mot. voz.		od 27.11.2012	
KOOPERATIVA	6571017129	poistenie čelného skla	1 000,00	od 21.09.2012
	PN-080-4035999 PZ-6580414986	poistenie strojov a elektroniky	18 088 490,00	od 01.07.2014
		poistenie živel	18 301 746,00	
		poistenie pre prípad odcudzenia	400 000,00	
KOMUNÁLNA	6814852576	havarijné poistenie	90 056,14	od 27.03.2014

(c) Iné informácie o majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 023 245
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Ako uvádzame v bode D, c) 11, ako lízingový nájomca máme predmety prenájmu zaradené do majetku vo výške obstarávacej ceny. Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. K 31.12.2015 ide o majetok: vysokozdvížný vozík, nákladné auto, 2 x balička, kalendárový stroj, skladač stroj, laminovací stroj. Hodnota za bežné účtovné obdobie je 957 391 EUR.

(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

(f) Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie	stav OP	tvorba OP	zúčtovanie OP	zúčtovanie OP	stav OP
zásoby	na zač. úč.obd.	(zvýšenie)	z dôv.zániku	z dôv.vyrad.	na konci úč.obd.
	v EUR	v EUR	opodstatnenosti	majetku z účt.	v EUR
materiál účet 191 100	277 456	67 060		46 791	297 725
spolu súv.BI r.35	277 456	67 060	0	46 791	297 725
Predchádzajúce účtovné	stav OP	tvorba OP	zúčtovanie OP	zúčtovanie OP	stav OP
obdobie	na zač. úč.obd.	(zvýšenie)	z dôv.zániku	z dôv.vyrad.	na konci úč.obd.
zásoby	v EUR	v EUR	opodstatnenosti	majetku z účt.	v EUR
materiál účet 191 100	321 784	29 396		73 724	277 456
spolu súv.BI r.35	321 784	29 396	0	73 724	277 456

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 4 000 000 EUR.

zásoby	hodnota za bežné účt. obdobie
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	1 734 360
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.

(g) Pohľadávky

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

Súvaha - aktíva B.III, r. 53 stĺpec 2 - korekcia Opravná pol. k pohľadáv.	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
B.III.1 ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	1 096	0	0	1 096	0
B.III.1 ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	13 110	285	0	0	13 395
B.III.1 ú. 391 400 nepremľč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	4 329	1 226	0	4 200	1 355
B.III.8 ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0			13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	32 481	1 511	0	5 296	28 696

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok – opravná položka vo výške 100% pri pohľadávkach splatných do roku 2002,
- pohľadávky po lehote splatnosti od 180 dní do 360 dní – tvorba OP vo výške 20% pri ostatných pohľadávkach.

V roku 2015 spoločnosť netvorila účtovné opravné položky.

Spoločnosť tvorí zákonné opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní a zákonné opravné položky k nepremľčaným rizikovým pohľadávkam.

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

Súvaha stĺpec 2 - korekcia Opravná pol. k pohľadáv.	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	0	1 096	0	0	1 096
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	13 232	0	0	122	13 110
ú. 391 400 nepremľč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	2 151	2 178	0	0	4 329
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0			13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	29 329	3 274	0	122	32 481

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2015:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	3 363	0	3 363
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	3 363	0	3 363
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.57 pohľ. z obch. styku	3 343 292	202 124	3 545 416
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	221 018	0	221 018
r.65 iné pohľadávky	6 732	13 945	20 677
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 571 042	216 069	3 787 111

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2014:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	3 380	0	3 380
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	3 380	0	3 380
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.57 pohľ. z obch. styku	2 537 785	218 381	2 756 166
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	448 231	0	448 231
r.65 iné pohľadávky	9 347	13 971	23 318
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	2 995 363	232 352	3 227 715

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľ.kryté zál.právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 260 667
Hodnota pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank a ČSOB podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

(h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2015 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. ÚO
Pokladnica a ceniny	11 318	5 037
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	1 895 463	1 198 160
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	0	800 000
Peniaze na ceste	-5	-5
Spolu fin. účty B.V	1 906 776	2 003 192

(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Súvaha - aktíva -C	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	222	500
- v tom poistenie	199	477
- v tom predplatené	23	23
381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	39 660	35 083
- v tom predplatené, poisťné	36 123	31 190
- v tom záporné konto pracovného času	3 537	3 893
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 779	0
úhrada poisťnej udalosti	1 779	
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom výnosové úroky	0	0
- v tom náhrady od poisťovní, iných org.	0	0
Spolu časové rozlíšenie	41 661	35 583

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tab. č. 1

Rezervy Súvaha - pasíva B	bežné účtovné obdobie				
	stav na zč. účet. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účet. obd.
BI12.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	55 114	13 686	1 925	0	66 875
rez. na súdne spory	156 400	0	0	0	156 400
	211 514	13 686	1 925	0	223 275
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
rez na dod. a služby	0	0	0	0	0
mzdy za dov.vrátane SP	168 845	176 872	168 845	0	176 872
audit a vyprac.DP	4 790	0	4 790	0	0
	173 635	176 872	173 635	0	176 872
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	8 854	2 216	0	0	11 070
rez. na roč. zúčt. zdrav. poisť.	162	2 430	162	0	2 430
rez. na jubileá	5 300	9 000	5 300	0	9 000
rez. na odchodné	19 098	3 775	2 488	0	20 385
rez. na odmeny pracovníkom	122 260	113 390	122 260	0	113 390
rez. na dodávky a služby	0	4 850	0	0	4 850
rez. na odstupné	246 978	97 523	3 293	0	341 208
	402 652	233 184	133 503	0	502 333
Krátkodobé rezervy spolu	576 287	410 056	307 138	0	679 205
Rezervy celkom	787 801	423 742	309 063	0	902 480

Tab. č. 2

Rezervy Súvaha - pasíva B	stav na zč. účt. obd.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			stav na konci účt. obd.
		tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	48 614	7 383	883	0	55 114
rez. na súdne spory	264 790	0	0	108 390	156 400
	313 404	7 383	883	108 390	211 514
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
rez. na dod. a služby	0	0	0	0	0
mzdy za dov.vrátane SP	122 795	168 845	122 795	0	168 845
audit a vyprac.DP	4 490	4 790	4 490	0	4 790
	127 285	173 635	127 285	0	173 635
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	8 939	0	0	85	8 854
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	98	162	98	0	162
rez. na jubileá	6 350	5 300	6 350	0	5 300
rez. na odchodné	16 788	5 117	2 807	0	19 098
rez. na odmeny pracovníkom	135 364	122 260	135 364	0	122 260
rez. na poskyt. skontá	0	0	0	0	0
rez. na odstupné	247 578	27 253	27 853	0	246 978
	415 117	160 092	172 472	85	402 652
Krátkodobé rezervy spolu	542 402	333 727	299 757	85	576 287
Rezervy celkom	855 806	341 110	300 640	108 475	787 801

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenásobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Rezerva na prémie a odmeny včítane SZ bola vytvorená na základe podkladov od finančno-personálneho riaditeľa.
Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody so Zoltánom Toráčom. Spoločnosť predpokladá trvanie sporu minimálne 2 roky /spor trvá od r. 2009/.
Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s personálnym oddelením Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2015 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 3,0 % p. a. v roku 2016 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2016 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2016-2017 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstupného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2015.

Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia bola vypracovaná v spolupráci so mzdovým oddelením. Podkladom pre tvorbu rezervy je odhadované ročné zúčtovanie zdravotného poistenia za rok 2015 zamestnancov /bez akcionárov/.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové priznanie/.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2016, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účt. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	3 535 597	3 034 041
záväzky po lehote splatnosti	0	24
Záväzky spolu	3 535 597	3 034 065

(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprost. predch. účt. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 160 793	1 296 715
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	346 576	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 507 369	1 296 715
záväzky po lehote splatnosti	0	24
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 028 228	1 737 326
Krátkodobé záväzky spolu	2 028 228	1 737 350
Záväzky spolu	3 535 597	3 034 065

(e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

(f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Výpočet odlož. DZ	bežné účtovné obd. v EUR	predch. účt.obd. v EUR
1. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou /len ročná zmena stavu 2015-2014/ sadzba dane z príjmov (v %)	-537 949	79 624
odložená daň. pohľ./záv.	-118 349	17 517
2. úbytok položky z počiatočného stavu sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
odložená daň. pohľ./záv.	0	0
3. dopad zo zmeny sadzby z 23 na 22% - odlož. daň.pohľ./záv.	0	0
Celkom obdobie 2015 - odlož. daň. záväzok	-118 349	17 517

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100 súv.r.117	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	512 687
stav k 31. decembru bežného obdobia	394 338
rozdiel zo zaokr.	0
zmena	-118 349
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia)	-118 349
– zaúčtované na nerozdelený výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	311 671	292 498
zdaniteľné	-2 829 030	-3 230 321
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	728 429	614 137
zdaniteľné	-3 537	-6 731
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.	228 828	199 466
uplatnená daňová pohľadávka	228 828	199 466
zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
zaúčtovaná do vlastného imania		0
odložený daňový záväzok	-623 165	-712 151
zmena odloženého daňového záväzku	-118 349	17 517
zaúčtovaná ako náklad	-118 349	17 517
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplyvajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Položky odloženého daňového záväzku:	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Súvaha - pasíva B.I.12	v EUR	v EUR
Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	297 725	277 456
Opravné položky k pohľadávkam	13 946	15 043
Rezerva na odchodné	87 260	74 212
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	11 070	8 854
Rezerva na životné a pracovné jubileá	9 000	5 300
Rezerva na súdne spory	156 400	156 400
Rezerva na prémie a odmeny	113 390	122 260
Rezerva na dodávky mat., tov. a služieb	4 850	0
Rezerva na odstupné	341 208	246 978
Neuhradené záväzky	2 821	133
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	2 430	0
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
odložená daňová pohľadávka	228 822	199 460
Záporné konto pracovného času	-3 537	-3 893
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	-3 651	-3 651
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-2 825 379	-3 226 670
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	-2 838
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
odložený daňový záväzok	-623 165	-712 151
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	5	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	0	-1
Spolu odložený daňový záväzok	-394 338	-512 687

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

(g) Sociálny fond

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

Sociálny fond r. 114	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	72 274	69 295
tvorba SF na ťarchu nákladov	35 400	32 700
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	3 651	3 983
tvorba SF spolu	39 051	36 683
stravné, zdravotníctvo	26 524	19 925
soc. politika	14 370	13 779
čerpanie SF spolu	40 894	33 704
stav k 31. decembru	70 431	72 274

(h) Dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

(i) Bankové úvery

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva B.III+VI+VII	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461 100 bankový úver ČSOB zmluva 0943/08/8720	EUR	25.06.15	0	0	193 000
461 200 bankový úver SLSP zmluva 360/AUOC/11 dod.	EUR	31.03.20	184 162	184 162	227 498
461 300 bankový úver ČSOB zmluva 1104/14/08720	EUR	25.10.18	543 750	543 750	511 500
461 400 bankový úver VÚB zmluva 589/2015/UZ	EUR	25.06.21	2 071 666	2 071 666	0
461 500 bankový úver VÚB zmluva 620/2011/UZ	EUR	25.05.15	0	0	42 500
461 600 bankový úver SLSP zmluva 360/AUOC/11	EUR	30.09.20	495 800	495 800	599 000
461 700 bankový úver VÚB zmluva 958/2012/UZ	EUR	20.10.16	54 500	54 500	109 000
461 800 bankový úver VÚB zmluva 1196/2012/UZ	EUR	20.12.18	825 000	825 000	1 100 000
dlhodobé úvery spolu v HK			4 174 878	4 174 878	2 782 498
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-1 033 954	-1 033 954	-892 784
dlhodobé úvery spolu v súvahe B.III.			3 140 924	3 140 924	1 889 714
231 100 Čerpanie prostr. kredit.karty Visa gold	EUR	neurčito	469	469	2 425
231 600 bankový úver CSOB zml. 0425/05/8720	EUR	neurčito	1 500 000	1 500 000	1 500 000
krátkodobé úvery spolu v HK			1 500 469	1 500 469	1 502 425
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			1 033 954	1 033 954	892 784
krátkodobé úvery spolu v súvahe			2 534 423	2 534 423	2 395 209
221140 kontokor.ú. VÚB zmluva 1010/2011/UZ	EUR	02.10.16	0	0	0
221200 kontokor.ú. TTB zmluva 2118/2007	EUR	10.06.16	0	0	0
221270 kontokor.ú. CSOB zmluva 0426/05/8720	EUR	neurčito	0	0	0
221330 kontokor.ú. UCBS zmluva 33/98CM	EUR	14.09.16	585 540	585 540	646 843
kontokorenty spolu			585 540	585 540	646 843
bežné bankové úvery spolu v súvahe B.VI.			3 119 963	3 119 963	3 042 052
bankové úvery a výpomoci			6 260 887	6 260 887	4 931 766

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
461 200 bankový úver SLSP	184 162	43 336	140 826
461 300 bankový úver ČSOB	543 750	181 250	362 500
461 400 bankový úver VUB	2 071 666	376 668	1 694 998
461500 bankový úver VUB	0	0	0
461 600 bankový úver SLSP	495 800	103 200	392 600
461 700 bankový úver VUB	54 500	54 500	0
461 800 bankový úver VUB	825 000	275 000	550 000
dlhodobé úvery spolu	4 174 878	1 033 954	3 140 924

Zabezpečenie úverov:

UNI:

Na zabezpečenie úveru vo výške 2 000 tis. EUR (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je zriadené Záložné právo č. 33B/98 CM v prospech UniCredit Bank v katastri nehnuteľností na stavbu č. 4106, 6612 a 1511 a parcelu č. 516/12, 24 a 27 a Zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam registrovaných v NCTzp 5357/2011. Dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM. Vecné bremeno V5327/2007.

ČSOB:

Na zabezpečenie úverov vo výške 3 300 tis. EUR je zriadené Záložné právo č. 5267/12/08720 D1 v prospech ČSOB v katastri nehnuteľností na stavby s. č. 4108; 4109; 4115; 7008 a parcely č. 516/13; 516/15; 516/21; 516/14.

Na zabezpečenie úverov vo výške 3 300 tis. EUR (ÚZ 0943/08/8720, 0425/05/8720, 0426/05/8720, 1104/14/08720) je zriadené:

záložné právo k pohľadávkam: 8266/12/08720 (notársky register 190/2013, po zmene 27630/2015);

záložné právo k súboru hnutel'nych vecí: 8268/12/08720 (NCRzp 189/2013, po zmene 27631/2015);

Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0948/08/8720; 0430/05/8720, 1106/14/08720.

Účelový úver vo výške 770 tis. EUR (ÚZ 1104/14/08720) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnutel'ne veci č. 8525/15/08720 (NCRzp 30050/2015);

TABA:

Na zabezpečenie krátkodobého úveru vo výške 300 tis. EUR (č.z. 2118/2007) Zmluva o použití zmenky zo dňa 13092007.

VÚB:

Kontokorentný úver vo výške 1 000 tis. EUR (ÚZ 1010/2011/UZ) je zabezpečený Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1591/2011/D.

Termínový úver vo výške 218 tis. EUR (ÚZ 958/2012/UZ) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnutel'ne veci č. 1668/2012 (NCRzp 17647/2012) a Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1703/2012/D.

Termínový úver vo výške 1 650 tis. EUR (ÚZ 1196/2012/UZ) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnutel'ne veci č. 2072/2012/ZZ (NCRzp 1718/2013) a Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 2180/2012/D.

Termínový úver vo výške 2 260 tis. EUR (ÚZ 5896/2015/UZ) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnutel'ne veci č. 1203/2015/ZZ (NCRzp 27659/2015) a Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 2927/2015/D.

SLSP:

Na zabezpečenie refinančného úveru č. 360/AUOC/11 a jeho dodatku č. 360/AOUC/11 s úverovým rámcom vo výške 960 tis. Eur je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam-Mandátna zmluva č. 360/AUOC/11-ZZ/1 na parcelu č. 516/20 a na stavbu č. s. 1715.

Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 13.12.2011

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
Dlhodobé pôžičky				
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	21.12.2016	360 000	739 916
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	25.4.2025	746 656	0
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-440 016	-379 916
Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe	r.110		666 640	360 000
Krátkodobé pôžičky				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	0
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			440 016	379 916
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe	r.130		440 016	379 916
Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok	
479 500 pôž. od spoločníkov	1 106 656	440 016	666 640	
dlhodobé pôžičky spolu	1 106 656	440 016	666 640	

(j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva C.	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	3 542	10 669
platby za poskytnuté skonto	1 377	9 260
nákl.platené pozadu	2 165	1 409
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
spolu	3 542	10 669

(k) Významné položky derivátov

K 31. decembru 2014 a 2015 spoločnosť nemá žiadne deriváty.

(I) Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Štruktúra záväzkov z finančného lízingu podľa doby splatnosti – zmluvy uzatvorené po 1. 1. 2004:

	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účt.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	237 886	375 960	0	156 386	351 754	0
Finančný náklad	13 919	9 581	0	13 202	12 523	0
Spolu	251 805	385 541	0	169 588	364 277	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**(a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky r. 4		služby r. 5		spolu r. 1	
	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
tuzemsko	10 796 338	7 139 092	74 724	64 609	10 871 062	7 203 701
zahraničie EÚ	10 489 049	9 079 182			10 489 049	9 079 182
zahraničie 3. štáty	854 117	1 489 031			854 117	1 489 031
spolu	22 139 504	17 707 305	74 724	64 609	22 214 228	17 771 914

Tržby z predaja vl. výrobkov podľa skupín výrobkov:

	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
publikácie	20 560 729	16 118 955
periodiká	208 087	208 422
kalendáre	859 702	937 988
diáre	341 819	343 675
ostatné	169 167	98 265
spolu	22 139 504	17 707 305

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom období je pokles o 235 425,- EUR rovnako ako pri súvahových položkách :

Bežné obdobie ZS r. 06	stav			zmena stavu	
	bež.obd. KS	predch.obd. KS	predch.obd. PS	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	331 998	551 768	407 445	-219 770	144 323
ú. 123 HV r. 37 súvahy	269 905	285 560	249 176	-15 655	36 384
spolu	601 903	837 328	656 621	-235 425	180 707
rozdiel zo zaokr.				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát r.06				-235 425	180 707

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v predchádzajúcom období bola nárast o 180 707,- EUR rovnako ako pri súvahových položkách :

Predchádzajúce obdobie ZS r. 06	stav		predch.obd. PS	zmena stavu	
	bež.obd. KS	predch.obd. KS		bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV	551 768	407 445	309 788	144 323	97 657
ú. 123 HV	285 560	249 176	114 103	36 384	135 073
spolu	<u>837 328</u>	<u>656 621</u>	<u>423 891</u>	<u>180 707</u>	<u>232 730</u>
rozdiel zo zaokr.				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>180 707</u>	<u>232 730</u>

(c) Aktívacia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	<u>2 657</u>	<u>7 698</u>
spolu	<u>2 657</u>	<u>7 698</u>

(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r.9	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	189	544
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	49 938	26 085
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	2 236	2 106
preplatok na daniach	2 596	0
inventúrny prebytok zásob	16 023	4 040
poskytnutá prevádzková bonifikácia z EBRD	0	0
ostatné výnosy	2	36
spolu	<u>70 984</u>	<u>32 811</u>

(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.úctov úč. 663 100	9 004	9 615
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	-435	-560
kurzové zisky spolu r.42	<u>8 569</u>	<u>9 055</u>
výnosové úroky r.39	<u>935</u>	<u>3177</u>

(f) Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	22 139 504	17 707 305
tržby z predaja služieb	74 724	64 609
čistý obrat celkom r.1	<u>22 214 228</u>	<u>17 771 914</u>

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

(a) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby r.14	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udrzovanie	401 100	236 649
cestovné	25 465	31 446
reprezentačné	19 857	26 567
prepravné a výkony spojov	459 085	387 374
výkony mat.povahy (kooperácie, stočné)	774 760	395 880
nájomné (operat.)	79 803	115 949
komun. služby, odpad	29 689	22 710
služby štud. servisu	386 039	158 451
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	50 293	46 374
ostatné služby nemateriálovej povahy	297 166	276 835
spolu	2 523 257	1 698 235
z toho náklady na audítora		
INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6640	6640
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby		

(b) Osobné náklady

Osobné náklady r.15

	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
mzdové náklady	4 048 764	3 665 379
odmeny členom orgánov spoločnosti	106 900	93 600
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 327 474	1 191 334
sociálne náklady	394 161	262 431
spolu	5 877 299	5 212 744

(c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť r.26

	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
dary	7 217	10 638
pokuty, penále a úroky z omeškania	862	392
manká a škody z HČ	13 795	3 746
poistné HČ	67 594	76 930
príspevky Zväzu polygr., Združ. ean kod, Smithers Pira	6 745	9 329
rezervy na súdne spory a na reklamácie	2 216	-108 475
ostatné náklady	1 613	5 806
spolu	100 042	-1 634

(d) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné náklady:

	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	3 471	3 173
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	-294	-398
Kurzové straty spolu r.52	3 177	2 775
nákladové úroky r. 49	155 862	160 480
ostat.náklady na fin. činnosť r.54	34 375	29 123

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Odlož. daň z príjmov r. 50	bežné obdobie v EUR	predch. obd. v EUR
suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos 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 predch. účt. obd., ku ktorým sa v predch. účt. obd. 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázanej v účtovníctve na daň vykázanej podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostredch. účt. obdobie		
	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	1 397 368	x	x	898 563	x	x
z toho teoretická daň	x	307 421	22,00 %	x	197 684	22,00 %
daňovo neuznané náklady	617 691	135 892	9,72 %	156 311	34 388	3,83 %
výnosy nepodliehajúce dani	-18 772	-4 130	-0,30 %	-175 266	-38 559	-4,29 %
vplyv nevykázanej odl.daň.pohl.	0			0		
umorenie daňovej straty	0			0		
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.		0		0	1	
spolu	1 996 287	439 183	31,43 %	879 608	193 514	21,54 %
splatná daň z príjmov	x	439 183	31,43 %	x	193 514	21,54 %
odložená daň z príjmov	x	-118 349	-8,47 %	x	17 517	1,95 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	178	0,01 %	x	603	0,07 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.48	321 012	22,97 %	x	211 634	23,55 %

Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	1 397 368	898 563
daň vypočítaná použitím 22% sadzby dane	307 421	197 684
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	13 619	14 134
nezdaniteľné výnosy	0	-89
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0
Rozdiel v zdanení úrokov na BÚ 19% - 22%	-28	-95
daňový náklad - daň z príjmov spolu r.57	321 012	211 634

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani, keď v roku 2014 aj v roku 2015 je použitá sadzba 22%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2014 vo výške 22%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**(a) Najatý majetok – účet 754**

Spoločnosť mala od akcionárov v prenájme sklad MAJER II – ročné nájomné 65 029 EUR, nájom ukončený v apríli 2015. Ďalej má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 21 449 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 864 EUR, textilie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 9 336 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Od marca má Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Anri-Slovakia. Zaplatené nájomné bolo vo výške 18 177 EUR. V úkryte CO sa nachádza materiál civilnej obrany v celkovej hodnote 1 808 EUR.

(b) Prenajatý majetok – účet 753

Spoločnosť prenajíma časť priestorov v administratívnej budove na prevádzkovanie bufetu firme Homola a na prevádzkovanie nápojových automatov firme Davital. Príjem z prenájmu činí 472 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

(c) Odpísané pohľadávky – účet 752

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky bez vplyvu na hospodársky výsledok v celkovej výške 161 496,- EUR. V roku 2015 takýto odpis pohľadávok nebol.

(d) Pohľadávky a záväzky z derivátových operácií – účet 755 a 756

Spoločnosť viedla v podsúvahovej evidencii pohľadávky a záväzky z derivátových operácií na základe zmluvy uzatvorenej s ČSOB. Expirácia derivátu dňa 27.5.2013.

(e) Pôžičky zo sociálneho fondu – účet 757

Spoločnosť poskytla návratnú účelovú pôžičku zo sociálneho fondu zamestnancovi vo výške 16 597 EUR. Pri pravidelnej mesačnej splátke je zostatok pôžičky 3 784 EUR.

(f) Postúpené pohľadávky z pohľadu postupníka – účet 758

Spoločnosť nevidovala k 31. 12. b. r. žiadne postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
prenajatý majetok	472	783
majetok v nájme (operatívny prenájom)	51 635	96 678
majetok prijatý do úschovy	0	0
odpísané pohľadávky	161 496	161 496
pôžičky zo soc. fondu	3 784	7 435

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností

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

- Spoločnosť plánuje investovať v roku 2016 do obnovy vozového parku, na nákup informačných technológií a stavebné investície v celkovej hodnote 558 tis. Eur.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 106 900,- EUR. Z toho príjmy členov predstavenstva boli vo výške 76 000,- EUR a príjmy členov dozornej rady boli vo výške 30 900,- EUR. V minulom účtovnom období boli príjmy štatutárnych orgánov celkom 93 600,- EUR.

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období, okrem pôžičky, ako je popísané v bode J (e).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafík, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel kľúčoví akcionári a členovia vedenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované tejto spoločnosti sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov.

Spoločnosť prijala dlhodobé a krátkodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých akcionárov za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

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

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - výdavky na nájomné z ú. 518410	-19 954	-65 029
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-32 246	-33 899
Spektrum Grafík - príjmy z predaja z ú. 601,602	1 216 474	1 299 073
akcionári - obstaranie nehnuteľnosti - sklad, pozemky ú. 042	-374 000	0
Spolu	790 274	1 200 145

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

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPGR	719 651	498 732
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	719 651	498 732
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	666 640	360 000
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhodobej úročenej pôžičky a krátkodobá pôžička)	440 016	379 916
Spolu pasíva	1 106 656	739 916

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č.1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	stav na začiatku ÚO	bežné účtovné obdobie			stav na konci ÚO
		prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	708 217	0	0	68 693	776 910
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 701 728	0	790 000	618 236	2 529 964
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	686 929	1 076 356	0	-686 929	1 076 356
A. Vlastné imanie	8 098 866	1 076 356	790 000	0	8 385 222
Vyplatené dividendy			-790000		
Zaukrúhlenie					
Spolu	8 098 866	1 076 356	0	0	8 385 222

Zákonný rezervný fond sa zvýšil o 68 693 EUR. Ide o prídel z rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2014 vo výške 10% z čistého zisku.

Nerozdelený zisk minulých rokov bol zvýšený z rozdelenia zisku predchádzajúceho obdobia k 17. marcu 2015 o sumu 618 236 EUR.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 17. marca 2015 rozhodla o rozdelení nerozdeleného zisku za rok 2013 v celkovej výške 790 000 EUR akcionárom. Časť vo výške prislúchajúcej odvodom bola poukázaná na účet zdravotnej poisťovne a zvyšná netto čiastka bola poukázaná na účty akcionárov v bankách.

Tab. č. 2:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				stav na konci ÚO
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	620 331	0	0	87 886	708 217
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 270 757	0	-360 000	790 971	2 701 728
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	878 856	686 929	0	-878 856	686 929
A. Vlastné imanie	7 771 936	686 929	-360 000	1	8 098 866
Vyplatené dividendy			360 000		
Zaokrúhlenie				-1	
Spolu	7 771 936	686 929	0	0	8 098 866

Zákonný rezervný fond sa zvýšil o 87 886 EUR. Ide o prídel z rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2013 vo výške 10% z čistého zisku.

Nerozdelený zisk minulých rokov bol zvýšený z rozdelenia zisku predchádzajúceho obdobia k 11. marcu 2014 o sumu 790 970 EUR.

Valná hromada Spoločnosti a svojom zasadnutí dňa 2. decembra 2014 rozhodla o rozdelení nerozdeleného zisku za roky 2009 a 2012 v celkovej výške 360 000 EUR akcionárom. Celá suma dividend bola akcionárom uhradená na ich osobné účty v bankách.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014:

názov položky	predch. účt. obd.
Účtovný zisk	686 929
Rozdelenie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	68 693
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	618 236
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	686 929

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 076 356 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

rok 2015	v EUR
prídel do zákonného rezervného fondu	23 090
prídel do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku akcionárom	480 000
prevod na nerozdelený zisk	573 266
spolu	1 076 356

Dotvorená len časť povinného prídelu do zákonného rezervného fondu, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch (20% základného imania pre a.s.).

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov.

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Text:				
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	4 341	4 341	4 123	4 123
2. Ceniny	6 977	6 977	914	914
3. Peniaze na ceste	-5	-5	-5	-5
4. Bežné bankové účty	1 895 463	1 895 463	1 198 160	1 198 160
5. Kontokorentné účty	0	-585 540	0	-646 844
Spolu PP	1 906 776	1 321 236	1 203 192	556 348
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	800 000	800 000
Spolu PE	0	0	800 000	800 000
Spolu PP a PE	1 906 776	1 321 236	2 003 192	1 356 348
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	1 906 776	1 321 236	2 003 192	1 356 348

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
Zložky PP:		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Peniaze na ceste	261	100
3. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 270, 310, 340, 370
4. Kontokorentné účty	221	330
Zložky PE:		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	

Pozn.: K 31. 12. 2015 len 1 kontokorentný účet vykazoval záporný zostatok.

PREHL'AD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(nepriama metóda)

za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015

IČO: 30225574

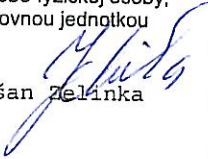


Názov a sídlo účtovnej jednotky

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
Banská Bystrica
974 01

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 397 368	898 563
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	1 590 407	1 489 042
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 609 441	1 505 707
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	11 761	-101 890
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	16 484	-41 176
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-13 205	15 737
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	155 862	160 480
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-935	-3 177
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-4 362	-1 683
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1	1 018
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-184 640	-45 974
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely opatrenia rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-488 520	-676 116
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-644 868	-801 055
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 684	502 814
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	151 664	-377 875
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet S/Z + A.1. + A.2.)	2 499 255	1 711 489
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+)	935	3 177
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-155 862	-160 480
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-790 000	-360 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.6.)	1 554 328	1 194 186
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti f(-/+)	-108 203	-43 809
A.8.	Prijmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
A.9.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť(-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	1 446 125	1 150 377
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 702	-40 994
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 340 573	-1 157 973
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	315 000	81 584
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.16.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-3 033 275	-1 117 383
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	1 547 677	-1 787 375
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	5 675 347	4 284 923
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-4 284 922	-5 449 196
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	800 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-433 260	-463 665
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-209 488	-159 437
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	1 547 677	-1 787 375
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	-39 473	-1 754 381
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 356 348	3 110 064
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 316 875	1 355 683
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 361	665
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 321 236	1 356 348

Zostavené dňa: 18.2.2016	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
Schválené dňa: 22.3.2016	Ing. Dušan Zelinka	Ing. Martin Čajko, MBA	Ing. Viera Gregorová

