

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť DELFINGEN SK –Nitra s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. 11. 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 13.01.2003 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 14151/N).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, úprava, dodávanie, montáž a údržba izolačných a fixačných systémov kabeľazí pre dopravné prostriedky
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru hotových a pohotových výrobkov v oblasti ochranných, izolačných a fixačných systémov kabeľazí pre dopravné prostriedky
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania

### 3. Počet zamestnancov

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

|                                                                     | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                            | 96   | 67   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, | 108  | 75   |
| z toho:                                                             |      |      |
| počet vedúcich zamestnancov                                         | 4    | 4    |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. 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.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.02.2015.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 12.3.2015.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27.2.2015 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DELFINGEN zostavuje spoločnosť DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú od 1. januára 2003 úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania .

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania .

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 nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4                                            | lineárna              | 25%                          |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                        | lineárna              | 5%                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-12                                      | lineárna              | 25%-8,33%                    |
| Dopravné prostriedky           | 4                                         | lineárna              | 25%                          |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 4-12                                      | lineárna              | 25%-8,33%                    |

### (c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení 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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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.

### (d) 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.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) 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.

**(g) 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.

**(h) 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.

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(l) Cudzí mena**

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(m) 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.

**(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

## **D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Na majetok nie je uplatnené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie dlhodobého majetku zabezpečuje materská spoločnosť DELFINGEN INDUSTRY. Zaplatené poistné 2015: 10 000 Eur, 2014: 9 852 Eur.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2015*

| Bežné účtovné obdobie                     |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |             |
|-------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|
|                                           | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu       |
|                                           | b                              | c       | d                | e        | f                                          | g                                              | h                                                             | i           |
| Prvotné ocenenie                          |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 6449    |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>6449</b> |
| Prírastky                                 |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Presuny                                   |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 6449    |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>6449</b> |
| Oprávky                                   |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 6449    |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>6449</b> |
| Prírastky                                 |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 6449    |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>6449</b> |
| Opravné položky                           |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Prírastky                                 |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Zostatková hodnota                        |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>    |

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
 31.12.2014

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |             |
|----------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|
|                                              | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu       |
| a                                            | b                              | c       | d                | e        | f                                       | g                                              | h                                                             | i           |
| Prvotné ocenenie                             |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |                                | 6449    |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>6449</b> |
| Prírastky                                    |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Úbytky                                       |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Presuny                                      |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |                                | 6449    |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>6449</b> |
| Oprávky                                      |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |                                | 6449    |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>6449</b> |
| Prírastky                                    |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Úbytky                                       |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |                                | 6449    |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>6449</b> |
| Opravné položky                              |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Prírastky                                    |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Úbytky                                       |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| Zostatková hodnota                           |                                |         |                  |          |                                         |                                                |                                                               |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       |                                | 0       |                  |          |                                         |                                                |                                                               | <b>0</b>    |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
**31.12.2015**

| Bežné účtovné obdobie                     |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
|-------------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                           | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu            |
| a                                         | b       | c       | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                |
| Prvotné ocenenie                          |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 374 102 | 2 152 589                                                     |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>2 526 691</b> |
| Prírastky                                 |         | 3 100   | 313 026                                                       |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>316 126</b>   |
| Úbytky                                    |         | 0       | 305 214                                                       |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>305 214</b>   |
| Presuny                                   |         | 0       | 0                                                             |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 377 202 | 2 160 401                                                     |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>2 537 603</b> |
| Oprávky                                   |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 216 139 | 1 134 027                                                     |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>1 350 166</b> |
| Prírastky                                 |         | 20 234  | 242 383                                                       |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>262 617</b>   |
| Úbytky                                    |         | 0       | 305 213                                                       |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>305 213</b>   |
| Presuny                                   |         | 0       | 0                                                             |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 236 373 | 1 071 197                                                     |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>1 307 507</b> |
| Opravné položky                           |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| Prírastky                                 |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| Úbytky                                    |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| Zostatková hodnota                        |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 157 963 | 1 018 562                                                     |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>1 176 525</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 140 829 | 1 089 204                                                     |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>1 230 033</b> |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

*31.12.2014*

| <b>Predchádzajúce účtovné obdobie</b>     |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
|-------------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                           | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu            |
| a                                         | b       | c       | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                |
| Prvotné ocenenie                          |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 352 856 | 2 163 273                                                     |                                             |                                    | 8 537                                    |                                              |                                                             | <b>2 524 666</b> |
| Prírastky                                 |         | 12 709  | 185 223                                                       |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>197 932</b>   |
| Úbytky                                    |         |         | -195 907                                                      |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>-195 907</b>  |
| Presuny                                   |         | 8 537   |                                                               |                                             |                                    | -8 537                                   |                                              |                                                             | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 374 102 | 2 152 589                                                     |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>2 526 691</b> |
| Oprávky                                   |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 196 142 | 1 063 493                                                     |                                             |                                    | 569                                      |                                              |                                                             | <b>1 260 204</b> |
| Prírastky                                 |         | 19 428  | 266 441                                                       |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>285 869</b>   |
| Úbytky                                    |         |         | -195 907                                                      |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>-195 907</b>  |
| Presuny                                   |         | 569     |                                                               |                                             |                                    | -569                                     |                                              |                                                             | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 216 139 | 1 134 027                                                     |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>1 350 166</b> |
| Opravné položky                           |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| Prírastky                                 |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| Úbytky                                    |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| Zostatková hodnota                        |         |         |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 156 714 | 1 099 780                                                     |                                             |                                    | 7 968                                    |                                              |                                                             | <b>1 264 462</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 157 963 | 1 018 562                                                     |                                             |                                    | 0                                        |                                              |                                                             | <b>1 176 525</b> |



## 2. Zásoby

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie        |                         |                                                             |                                                                      |                                |
|-------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 1.1. | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12. |
| a                                               | b                            | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                              |
| Materiál                                        | 5 706                        | 2 010                   |                                                             |                                                                      | 7 716                          |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                              |                         |                                                             |                                                                      |                                |
| Výrobky                                         | 8 745                        | 12 504                  |                                                             |                                                                      | 21 249                         |
| Zvieratá                                        |                              |                         |                                                             |                                                                      |                                |
| Tovar                                           | 869                          | 995                     |                                                             |                                                                      | 1 864                          |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                              |                         |                                                             |                                                                      |                                |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                              |                         |                                                             |                                                                      |                                |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>15 320</b>                | <b>15 509</b>           | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>30 829</b>                  |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny metódy prepočtu výrobných cien v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien. Na zásoby spoločností nie je zriadené žiadne záložné právo.

## 3. Pohľadávky

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie            |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 1.1.2015 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
| a                                                                        | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                                | 20 330                  | 0                                                           | 0                                                                    | 20 330                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                | 749                     | 0                                                           | 0                                                                    | 749                                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                                  |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                  |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                |                         |                                                             | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>0</b>                         | <b>21 079</b>           |                                                             | <b>0</b>                                                             | <b>21 079</b>                      |

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

| Pohľadávky k 31.12.2015                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 435 722           | 109 233              | 1 544 955        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 127 341             | 749                  | 128 090          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 69 582              | 0                    | 69 582           |
| Iné pohľadávky                                                           | 871                 |                      | 871              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 633 516</b>    | <b>109 982</b>       | <b>1 743 498</b> |

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

| Pohľadávky k 31.12.2014                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 032 494           | 128 744              | 1 368 407        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 726                 |                      | 726              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 033 220</b>    | <b>128 744</b>       | <b>1 369 133</b> |

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2015  | 31. 12. 2014   |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 411         | 1 498          |
| Bežné bankové účty       | 96 246        | 316 416        |
| Bankové účty termínované |               |                |
| Peniaze na ceste         |               |                |
| <b>Spolu</b>             | <b>97 657</b> | <b>317 914</b> |

### E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

#### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

## 2. Rezervy

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

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie (rok 2015) |               |               |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
|                                                                       | Stav                             | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav           |
|                                                                       | k 31. 12. 2014                   |               |               |          | k 31. 12. 2015 |
| b                                                                     | c                                | d             | e             | f        |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      |                                  |               |               |          |                |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                  |               |               |          |                |
| Záručné opravy                                                        |                                  |               |               |          | 0              |
| Odchodné do dôchodku                                                  |                                  |               |               |          | 0              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>0</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    |                                  |               |               |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 32 428                           | 32 538        | 32 428        |          | 32 539         |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 10 572                           | 8 592         | 10 572        |          | 8 592          |
| Iné                                                                   | 7 846                            | 9 500         | 7 846         |          | 9 500          |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 21 551                           | 38 130        | 21 551        |          | 38 130         |
| Iné                                                                   | 26 491                           | 587           | 26 491        |          | 587            |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu:</b>                                      | <b>98 888</b>                    | <b>89 347</b> | <b>98 888</b> | <b>0</b> | <b>89 347</b>  |

Spoločnosť použije všetky vytvorené rezervy v priebehu roka 2016.

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

| a                                                                     | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014) |               |               |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
|                                                                       | Stav                                      | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav           |
|                                                                       | k 31. 12. 2013                            |               |               |          | k 31. 12. 2014 |
| b                                                                     | c                                         | d             | e             | f        |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                           |               |               |          |                |
| Záručné opravy                                                        |                                           |               |               |          | 0              |
| Odchodné do dôchodku                                                  |                                           |               |               |          | 0              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>73 295</b>                             | <b>94 854</b> | <b>69 261</b> | <b>0</b> | <b>98 888</b>  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                           |               |               |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 25 050                                    | 32 428        | 25 050        |          | 32 428         |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7 633                                     | 10 572        | 7 633         |          | 10 572         |
| Iné                                                                   |                                           | 7 846         |               |          | 7 846          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>32 683</b>                             | <b>50 846</b> | <b>32 683</b> | <b>0</b> | <b>50 846</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                           |               |               |          |                |
| Sprostredkovateľské provízie                                          |                                           |               |               |          | 0              |
| Rabat odberateľom                                                     |                                           |               |               |          | 0              |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 26 412                                    | 21 551        | 26 412        |          | 21 551         |
| Odstupné zamestnancom                                                 |                                           |               |               |          | 0              |
| Pokuty a penále                                                       |                                           |               |               |          | 0              |
| Iné                                                                   | 14 200                                    | 22 457        | 10 166        | 0        | 26 491         |
|                                                                       | <b>40 612</b>                             | <b>44 008</b> | <b>36 578</b> | <b>0</b> | <b>48 042</b>  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                       |                                           |               |               |          | 0              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>40 612</b>                             | <b>44 008</b> | <b>36 578</b> | <b>0</b> | <b>48 042</b>  |

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a odloženej dane) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                 | 31. 12. 2015     | 31. 12. 2014   |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 33 337           | 11 526         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 054 216        | 402 139        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 087 553</b> | <b>413 665</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 103 663          | 1 356          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                  |                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>103 663</b>   | <b>1 356</b>   |

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                   |   | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|---------------------------------------------------|---|--------------|--------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku  | a | 76 949       | 28 978       |
| daňovou základňou, z toho:                        |   |              |              |
| – odpočítateľné                                   |   | 127 500      | -41 811      |
| – zdaniteľné                                      |   | -50 551      | 70 789       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov | a | -65 970      | -21 551      |
| daňovou základňou, z toho:                        |   |              |              |
| – odpočítateľné                                   |   | -65 970      | -21 551      |
| – zdaniteľné                                      |   |              |              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti       |   |              |              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty         |   |              |              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                       |   | 22%          | 22%          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                 |   |              |              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                |   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov                  |   |              |              |
| Zaučtovaná do vlastného imania                    |   | 0            | 0            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                    |   | <b>2 416</b> | <b>1 635</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>          |   | <b>781</b>   | <b>5 383</b> |
| Zaučtovaná ako náklad                             |   | 781          | 5 383        |
| Zaučtovaná do vlastného imania                    |   |              |              |

#### 5. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 356</b> | <b>1 051</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 773        | 4 058        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |              |              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |              |              |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>4 773</i> | <i>4 058</i> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 2 800        | 3 753        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 329</b> | <b>1 356</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar za bežné účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť odbytu             | Tovar            | Služby         | Výrobky (PVC hadice a palivové systémy) | Spolu            |
|---------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------|------------------|
| EÚ (vrátane Slovenska)    | 1 251 348        | 150 907        | 6 071 575                               | 7 473 830        |
| Čína, Egypt, Južná Afrika |                  |                | 335 283                                 | 335 283          |
| <b>Spolu</b>              | <b>1 251 348</b> | <b>150 907</b> | <b>6 406 858</b>                        | <b>7 809 113</b> |

Tržby za vlastné výkony a tovar za predchádzajúce účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť odbytu             | Tovar            | Služby         | Výrobky (PVC hadice a palivové systémy) | Spolu            |
|---------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------|------------------|
| EÚ (vrátane Slovenska)    | 1 067 856        | 300 705        | 5 589 794                               | 6 958 355        |
| Čína, Egypt, Južná Afrika |                  |                |                                         | 0                |
| <b>Spolu</b>              | <b>1 067 856</b> | <b>300 705</b> | <b>5 589 794</b>                        | <b>6 958 355</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 678 EUR (v roku 2014 zvýšenie 13 374 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                       | 2015                | 2014                |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|---------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatkový<br>stav | 2015                                     | 2014          |
| a                                                                     | b                   | c                   | d                  | e                                        | f             |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    |                     |                     |                    |                                          | 0             |
| Výrobky                                                               | 124 478             | 122 800             | 109 427            | 1 678                                    | 13 373        |
| Zvieratá                                                              |                     |                     |                    |                                          | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                          | <u>124 478</u>      | <u>122 800</u>      | <u>109 427</u>     | 1 678                                    | 13 373        |
|                                                                       |                     |                     |                    |                                          |               |
| Manká a škody                                                         |                     |                     |                    |                                          |               |
| Reprezentačné                                                         |                     |                     |                    |                                          |               |
| Zmena stavu opr. položky                                              |                     |                     |                    | 0                                        | 1             |
| Iné                                                                   |                     |                     |                    |                                          |               |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                    | <u>1 678</u>                             | <u>13 374</u> |



### 3. Čistý obrat

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

|                                         | 2015             | 2014             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 6 406 858        | 5 589 794        |
| Tržby z predaja služieb                 | 150 907          | 300 705          |
| Tržby za tovar                          | 1 251 348        | 1 067 856        |
| Tržby z predaja materiálu               |                  | 5 513            |
| Výnosy z predaja dlhodobého majetku     |                  | 159 642          |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                  | 22 805           |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>7 809 113</b> | <b>7 146 315</b> |

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou:

|                                                     | 2015          | 2014          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 18 529        | 16 021        |
| Iné uisťovacie audítorské služby                    |               |               |
| Súvisiace audítorské služby                         |               |               |
| Daňové poradenstvo                                  |               |               |
| Ostatné neaudítorské služby                         | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>18 529</b> | <b>16 021</b> |

### 2. Náklady na služby

|                                           | 2015             | 2014             |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Manažérske poplatky a licencie            | 1 185 424        | 977 617          |
| Cestovné                                  | 34 290           | 55 093           |
| Opravy a údržba                           | 24 578           | 30 580           |
| Prenájom                                  | 166 030          | 156 184          |
| Náklady za služby audítorskej spoločnosti | 18 529           | 16 021           |
| Preprava                                  | 67 180           | 68 754           |
| Ostatné                                   | 116 481          | 89 856           |
| <b>Spolu</b>                              | <b>1 612 512</b> | <b>1 394 105</b> |

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a                                            | 2015             |               |                | 2014             |                |                |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 382 585          |               | 100,00 %       | 612 193          |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                  | 84 169        | 22,00 %        |                  | 134 682        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 128 635          | 28 300        | 7,40 %         | -4 386           | -965           | -0,16 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -120 020         | -26 404       | -6,90 %        |                  | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                      |                  | 0             | 0,00 %         |                  | 0              | 0,00 %         |
| Spolu                                        | 391 200          | 86 065        | 22,50 %        | 607 807          | 133 717        | 21,84 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>86 065</b> | <b>22,50 %</b> |                  | <b>128 334</b> | <b>21,84 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | 781           | 0,20 %         |                  | 5 383          | 0,88 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>86 846</b> | <b>22,70 %</b> |                  | <b>133 717</b> | <b>22,72 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2015 2014

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

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

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Najatý majetok:

Spoločnosť má v nájme výrobné a administratívne priestory. Ročné náklady na prenájom a vedľajšie náklady spojené s nájmom boli vo výške 133 045 Eur (2014: 131 616 Eur). Zmluva je uzavretá na obdobie 1 roka s opciou na predĺženie.

Spoločnosť má v nájme osobné automobily. Ročné náklady na prenájom boli 22 487 Eur (2014: 24 568 Eur).

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy, nástroje a zariadenia, ktoré patria odberateľom. Spoločnosť ich nevedie vo svojom majetku. Ich hodnota bola 410 164 Eur (2014: 207 666 Eur).

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

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.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú zachytené v súvahe Spoločnosť nemá.

### 3. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov ani dozorných orgánov nepoberali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy za výkon svojej funkcie.

## L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nenaplnila kritériá pre veľkú účtovnú jednotku, preto tieto údaje neuvádza.

## M. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

|                                                                 | Bežné účtovné obdobie |                |                 |          |                      |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|----------|----------------------|
|                                                                 | Stav k<br>1.1.2015    | Prírastky      | Úbytky          | Presuny  | Stav k<br>31.12.2015 |
| a                                                               | b                     | c              | d               | e        | f                    |
| Základné imanie                                                 | 6 639                 |                |                 |          | 6 639                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 664                   |                |                 |          | 664                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 1 887 294             |                | -300 000        | 478 476  | 2 065 770            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                |                       |                |                 |          |                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 478 476               | 295 739        |                 | -478 476 | 295 739              |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>2 373 073</b>      | <b>295 739</b> | <b>-300 000</b> | <b>0</b> | <b>2 368 812</b>     |

Spoločnosť vyplatila 300 000 Eur ako dividendy z nerozdeleného zisku minulých rokov jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia zo 6. mája 2015.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                  | Predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |              | f                         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2014<br>b        | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d    | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
| Základné imanie                                                    | 6 639                          |                |                |              | 6 639                     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov | 664                            |                |                |              | 664                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 687 678                      |                |                | 199 616      | 1 887 294                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                |                |                |              |                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 249 616                        | 478 476        |                | -249 616     | 478 476                   |
| Vyplatené dividendy                                                |                                |                | -50 000        | 50 000       | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 944 597</b>               | <b>478 476</b> | <b>-50 000</b> | <b>0</b>     | <b>2 373 073</b>          |

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

|              | 2014    |
|--------------|---------|
| Účtovný zisk | 478 476 |

#### Rozdelenie účtovného zisku

2015

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                |
| Úhrada straty minulých období                   |                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 478 476        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                |
| Iné                                             |                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>478 476</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 295 739 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie spoločníkovi vo výške 295 739 Eur

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