

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: BarCom spol. s r.o.
 Sídlo: Michalovská č. 3
 040 11 Košice
 IČO: 36 217 085

Spoločnosť BarCom spol. s r.o. Košice bola založená 30.10.2002 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 7. 11. 2002 do oddielu Sro, vložka č. 13573/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- Delenie oceľových zvitkov
- Veľkoobchod s hutníckym materiálom

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	22
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa §56 odst.5 OZ.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BarCom spol. s r.o. Košice 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. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2014 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 3. júna 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 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3.júna 2015 schválilo spoločnosť HB Consult s.r.o. Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá je oslobodená od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky v zmysle § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter.

(presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znižená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

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 sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22%.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

m) Cudzia mena

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

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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

n) Výnosy

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 €.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku /DLDNHM/.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25.00

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov ako ostatné služby. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny, prípadne ďalších súvisiacich nákladov z obstarania. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	3 - 4	lineárna	25,0 - 33,3
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 8	lineárna	12,5 - 16,6
OS 3 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12 - 15	lineárna	6,6 - 8,3
OS 4 - Budovy, haly, stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 3,0

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku od obstarávacej ceny 300 €.

Pri formách a šablónach (kódy KP-28.62.5, 29.56.24 a 29.56.2) sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2015 spoločnosť účtovala o pomernej časti dotácie do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so vznikom nákladov súvisiacich s užívaním majetku – účtovné odpisy dvoch deliacich liniek. Podiel prijatej dotácie na celkových obstarávacích cenách je 50 %. Dotácie na deliace linky boli poskytnuté v roku 2011 a v roku 2015.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 405						34 405
Prírastky		5 780						5 780
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 185	0	0	0	0	0	40 185
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 533						15 533
Prírastky		5 276						5 276
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 809	0	0	0	0	0	20 809
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 872	0	0	0	0	0	18 872
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 376	0	0	0	0	0	19 376

V priebehu roka 2015 spoločnosť obstarala rozšírenie funkcionality výrobného softvéru. Celá hodnota tohto majetku bola zúčtovaná ako technické zhodnotenie existujúceho nehmotného majetku.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky - neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 405						34 405
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 405	0	0	0	0	0	34 405
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 289						10 289
Prírastky		5 244						5 244
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 533	0	0	0	0	0	15 533
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 116	0	0	0	0	0	24 116
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 872	0	0	0	0	0	18 872

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	975 018	1 516 218				18 156	219 000	2 799 962
Prírastky			1 057 448				1 055 878	207 000	2 320 326
Úbytky			470 509				1 057 448	426 000	1 953 957
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	975 018	2 103 157	0	0	0	16 586	0	3 166 331
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		180 491	869 051						1 049 542
Prírastky		49 572	452 443						502 015
Úbytky			470 509						470 509
Stav na konci účtovného obdobia	0	230 063	850 985	0	0	0	0	0	1 081 048
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	794 527	647 167	0	0	0	18 156	219 000	1 750 420
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	744 955	1 252 172	0	0	0	16 586	0	2 085 283

Spoločnosť realizovala investičnú akciu – modernizáciu hrubej deliacej linky vo výške 1 037 262 €. Ďalší prírastok v položke samostatné hnutelné veci a súborov hnutelných vecí vo výške 20 185 € predstavuje technické zhodnotenie existujúceho dlhodobého hmotného majetku.

Úbytok v položke samostatné hnutelné veci a súborov hnutelných vecí vo výške 460 046 € predstavuje vyradenie pôvodnej opotrebovanej hrubej deliacej linky, vo výške 10 463 € predstavuje vyradenie nefunkčnej počítačovej techniky a autoplachty.

Zostatok na účte obstarania DHM vo výške 16 586 € predstavuje výdavky na prípravu plánovanej výstavby administratívnej budovy v budúcich rokoch vo výške 15 956 € a predprípravu na klimatizáciu v kancelárskych priestoroch.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľ'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	968 954	1 509 729				15 956		2 566 209
Prírastky		6 064	6 489				14 753	219 000	246 306
Úbytky							12 553		12 553
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	975 018	1 516 218	0	0	0	18 156	219 000	2 799 962
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 538	657 927						788 465
Prírastky		49 953	211 124						261 077
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	180 491	869 051	0	0	0	0	0	1 049 542
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	838 416	851 802	0	0	0	15 956	0	1 777 744
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	794 527	647 167	0	0	0	18 156	219 000	1 750 420

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 1 927 700 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 7 892 €.

Okrem toho má spoločnosť poistené vlastné dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia, ako aj poistenia poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel vrátane miliónového poistenia osôb prepravovaných motorovým vozidlom – ročné poistné spolu predstavuje čiastku 4 328 €. Ďalej má spoločnosť poistené fotovoltaické články – ročné poistné 574 €. Záväzky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovaní prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 698 737
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

V prospech financujúcej banky spoločnosť ručí vybraným majetkom. Jedná sa o krytie účelových úverov súvisiacich s investičnými aktivitami spoločnosťou v minulých rokoch, ale aj v bežnom období. Na výrobnú halu v lokalite Košice Haniska bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky ako krytie účelového investičného vo výške 195 000 €, ďalej účelového úveru vo výške 200 000 € a kontokorentného úveru do limitu 2 600 000 €

Na výrobnú linku – (kombinovaná deliaca linka v zostatkovej hodnote 78 171 €) bolo zriadené záložné právo v prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry vo výške 310 000 €.

Na výrobnú linku - hrubá deliaca linka v zostatkovej hodnote 994 705 € bolo zriadené záložné právo v prospech ČSOB, a.s. na zabezpečenie investičného úveru získaného od financujúcej banky, a aj v prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry vo výške (krytie úverov v čiastke 540 000 €).

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť v hodnotenom roku vlastnila a evidovala obchodné podiely v iných spoločnostiach. V priebehu roka obchodný podiel v dcérskej spoločnosti v zahraničí odpredala. Ku dňu účtovnej závierky spoločnosť vykazuje podielovú účasť v jednej obchodnej spoločnosti v tuzemsku.

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
BarCom SC, a.s. Košice	33,33%	33,33%	-26 740	-2	0,00
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0,00

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa nezistilo zníženie účtovnej hodnoty zásob jej porovnaním s čistou realizačnou hodnotou.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou v rámci komplexného poistenia. Poistná hodnota tejto kategórie poisteného majetku predstavuje sumu 1 161 800 €.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 161 800
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Na zásoby vo výške 1 161 800 € je zriadené v prospech ČSOB, a.s. záložné právo Zmluvou o zriadení záložného práva k súboru hnuiteľných vecí po celú dobu existencie pohľadávky banky vyplývajúcej zo Zmluvy o úverovom limite.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	202 782	20 950	12	137 092	86 628
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	23 249			23 249	0
Pohľadávky voči spoločníkom					
Sociálne poistenie					0
Iné pohľadávky	24 539		1 550		22 989
Pohľadávky spolu	250 570	20 950	1 562	160 341	109 617

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje bonitu pohľadávok. Pre účely reálneho vykazovania ich hodnoty zohľadňuje riziká, ktoré súvisia s insolventnosťou dlžníkov, prípadne inými faktormi, ktoré môžu negatívne ovplyvniť inkaso existujúcich pohľadávok. V zmysle prijatých zásad spoločnosť tvorí opravné položky na sporné a rizikové pohľadávky; na pohľadávky po lehote do 365 dní tvorí 50 % odhad straty, nad 365 dní odhad straty vo výške 100 % nominálnej alebo obstarávacej hodnoty pohľadávky.

Opravné položky neboli tvorené na pohľadávky po lehote u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých sa dá uplatniť záložné právo alebo iný druh zabezpečenia platenia.

Spoločnosť z dôvodu, že existovalo vysoké riziko, že pohľadávky voči zahraničnému odberateľovi budú nedobytné, pristúpila k ich vyradeniu z účtovníctva.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
Dlhodobé pohl'adávky			
Ostatné pohl'adávky z obchodného styku			0
Ostatné pohl'adávky v rámci podiel.účasti okrem pohl'adávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Odložná daňová pohl'adávka			0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohl'adávky	660		660
Dlhodobé pohl'adávky spolu	660	0	660
Krátkodobé pohl'adávky			
Pohl'adávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohl'adávky z obchodného styku	1 255 618	759 805	2 015 423
Ostatné pohl'adávky v rámci podiel.účasti okrem pohl'adávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohl'adávky a dotácie	51 879		51 879
Iné pohl'adávky	24 443		24 443
Krátkodobé pohl'adávky spolu	1 331 940	759 805	2 091 745

Pohl'adávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohl'adávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohl'adávky po lehote splatnosti	759 805	657 563
Pohl'adávky v lehote splatnosti	1 331 940	1 398 267
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohl'adávky spolu	2 091 745	2 055 830
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	660	660
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		

c) Pohl'adávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohl'adávky
Pohl'adávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		32 239
Hodnota pohl'adávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohl'adávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohl'adávky vo výške 32 239 € sú kryté blankozmenkou na základe Zmluvy o vyplňovacom práve:

-k blankozmenke č.ZML-006-05 zo dňa 25.11.2005

-k blankozmenke č.ZML-002-09 zo dňa 26.3.2009

d) Odložená daňová pohl'adávka

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok, ktorého výpočet je uvedený v časti G, bod 4.

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankové účty v ČSOB, a.s.. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2015 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 858	5 522
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 858	5 522

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5	110
nájom autoplachty		
údržba softvéru		110
predplatné odborných publikácií	5	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 372	7 477
poistenie majetku	3 865	3 035
prenájom		285
preplatné, časové rozlíš.	1 507	4 157
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 1 000 000 € a predstavuje 100 % výšku vkladu. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2015 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Vysporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o vysporiadaní účtovnej straty dosiahnutej za rok 2014 vo výške 4 124 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	4 124
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	4 124
Iné	
Spolu	4 124

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 795	14 177	11 545	4 221	14 206
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	7 545	6 107	7 545		6 107
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 000	2 700	4 000		2 700
Rezerva na škodovú udalosť	4 221			4 221	0
Rezerva na úroky z omeškania	29				29
Rezerva na súdne spory		1 000			1 000
Rezerva na reklamácie		4 370			4 370
Nevyfakturované dodávky					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 506	15 766	5 477	0	15 795
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 477	7 545	1 477		7 545
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 000	4 000	4 000		4 000
Rezerva na úroky z omeškania	29				29
Rezerva na škodovú udalosť		4 221			4 221
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky					0

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Ostatné rezervy

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za vykonanie auditu .

Spoločnosť vo vykazovanom období tvorila rezervu na reklamáciu odberateľa na dodávku.

Z dôvodu hroziaceho súdneho sporu spoločnosť tvorila rezervu na právne trovy konania.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Dlhodobé preddavky			0
Odložený daňový záväzok	18 417		18 417
Záväzky zo sociálneho fondu	7 463		7 463
Ostatné dlhodobé záväzky	495 672		495 672
Dlhodobé záväzky spolu	521 552	0	521 552
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	909 942	80 849	990 791
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 654		1 654
Záväzky voči zamestnancom	15 872		15 872
Záväzky zio sociálneho poistenia	17 763		17 763
Daňové záväzky a dotácie	28 365		28 365
Iné záväzky	16 606		16 606
Krátkodobé záväzky spolu	990 202	80 849	1 071 051

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	80 849	84 352
Záväzky v lehote splatnosti	974 248	728 885
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15 954	26 650
Krátkodobé záväzky spolu	1 071 051	839 887
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	521 552	494 457
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	521 552	494 457

Priemerná splatnosť dodávateľských faktúr pri nákupe materiálu je 30 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov uhrádzala v lehote splatnosti.

c) **Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia**

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficenta U.S.Steel Košice s.r.o. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 300 000 € s platnosťou do 26.10.2016.

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficenta ISD DUNAFERR CO LTD. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 200 000 € s platnosťou do 11.2.2016.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-117 953	-172 377
odpočítateľné	27 893	100 325
zdaniteľné	-145 846	-272 702
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	34 240	35 258
odpočítateľné	45 200	46 218
zdaniteľné	-10 960	-10 960
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-18 417	-30 166
Zmena odloženého daňového záväzku	11 749	915
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	11 749	915
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 818	6 249
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 760	2 696
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 760	2 696
Čerpanie sociálneho fondu	2 115	2 127
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 463	6 818

Povinný príděl do sociálního fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 2 115 €.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				
bankový úver-účelový-predlž.haly	EUR	10/2018	65 675	101 495
bankový úver-účelový-refinancovanie projektu	EUR	2/2016		36 417
bankový úver-účelový-refinancovanie projektu	EUR	8/2020	162 990	20 583
Spolu			228 665	
Krátkodobé bankové úvery				
bankový úver-kontokorent	EUR		2 084 356	
dlhodobý úver-predlž.haly spl.do 1r.	EUR	10/2018	35 820	35 820
Spolu			2 120 176	

Účelový úver –predĺženie haly /úverový limit vo výške 200 000 € / je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke
- blankozmenkou podľa dohody o vyplňovacom práve zo dňa 12.12.2012.

Kontokorentný úver v limitovanej výške 2 100 000 € je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k zásobám.

Účelový úver vo výške 195 000 € na financovanie a refinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom zo štrukturálnych fondov EÚ je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke.

Na zabezpečenie nárokov z poskytnutých úverov banka prijala od spoločnosti blankozmenky.

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	76	45
úroky z úverov	76	45
vyúčt. služ. cestý, banková ref.		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	273 585	34 416
dotácia z prostriedkov EÚ	273 585	34 416
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	91 548	51 672
dotácia z prostriedkov EÚ-splatnosť do 1r.	91 548	51 672

Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	15 954	33 775		14 922	49 729	
Finančný náklad	2 883	2 330		3 925	5 275	
Spolu	18 837	36 105	0	18 847	55 004	0

Spoločnosť má prenajatý majetok formou finančného prenájmu: fotovoltaičné zariadenie v obstarávacej cene 152 846 €. Nájom zariadenia končí v roku 2018.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky v rámci Slovenskej republiky a v zahraničí. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	7 854 256	6 312 282	125 629	251 559	7 979 885	6 563 841
zahraničie	5 236 170	4 891 520			5 236 170	4 891 520
Spolu	13 090 426	11 203 802	125 629	251 559	13 216 055	11 455 361

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 224	30 643	25 711	-22 419	4 932
Výrobky	304 736	232 086	328 420	72 650	-96 334
Spolu	312 960	262 729	354 131	50 231	-91 402
Manká a škody	x	x	x		
Presun nezhodnej výroby	x	x	x	-2 435	13 328
Presun v sklade výrobkov	x	x	x		
Iné	x	x	x		1
Zmena stavu vnútroorg.zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	47 796	-78 073

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie v sume 47 796 €. Zmena stavu zásob vykázaná na súvahových položkách je zvýšenie v sume 50 231 €. Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Niektoré položky v sklade nedokončenej výroby v priebehu účtovného obdobia boli označené ako nezhodné (reklamačné konanie s dodávateľom) a podľa postupov ISO 9001:2008 v zmysle „nepodarkového riadenia“ sa presunuli do skladu šrotu.

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	244 511	5 206
aktivácia materiálu	22 512	5 206
aktivácia náhradných dielov	221 999	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	111 063	119 644
pomerčná časť dotácie	65 955	51 672
tržby z predaja predaného dlhodobého majetku a materiálu	14 812	24 346
úroky z omeškania, zmluvné pokuty a penále		
tržby za elektrinu-FVZ	23 156	23 014
poistné plnenia od poisťovní	7 075	10 294
odpis záväzku	22	10 107
inventarizačné prebytky	2	138
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	41	73
Finančné výnosy, z toho:	868	773
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>86</i>	<i>59</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	86	59
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>782</i>	<i>714</i>
tržby z predaja obchodného podielu	369	
úroky z pôžičky	413	714

Na obstaranie dlhodobého majetku – kombinovaná deliaca linka a hrubá deliaca linka boli poskytnuté dotácie – nenávratné finančné príspevky zo štrukturálnych fondov Európskej únie. Finančné príspevky predstavujú 50% nákladov spojených s obstaraním predmetného dlhodobého majetku.

Uvedené dotácie sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku mesačne.

4. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

5. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výroby	6 963 771	8 223 475
Tržba z predaj služieb	125 629	251 559
Tržba za tovar	6 126 655	2 980 327
Výnosy z fotovoltaiiky	23 156	23 015
Výnosy z pomernej časti poskytnutej dotácie	65 955	51 672
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 812	24 346
Čistý obrat celkom	13 319 978	11 554 394

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- a) Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov za poskytnuté služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	632 726	576 856
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 500</i>	<i>4 000</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 000
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>628 226</i>	<i>572 856</i>
opravy, cestovné, reprezentačné	21 375	33 307
prepravné	369 201	246 101
nájomné, údržba majetku	26 065	29 656
externé služby	81 665	93 054
telekom. služby, poštovné, právne služby	22 827	14 462
NHIM do 2400,- €		1 076
kooperácia externá	35 457	39 411
poradenstvo vo výrobe a ostatné poradenstvo	49 967	87 686
ostatné	21 670	28 103
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 366	75 706
poistenie majetku	28 398	22 487
manká a škody		2 012
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	29 845	42 070
pokuty a penále	18	10
reklamácia	-4 221	4 442
ostatné	326	4 685
Finančné náklady, z toho:	93 661	79 366
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>27</i>	<i>1</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>93 634</i>	<i>79 365</i>
nákladové úroky	70 551	63 228
bankové poplatky	19 128	16 137
predaný obchodný podiel	3 955	

b) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 891	x	x	-329	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	1 296	22,00 %	x	-72	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	130 485	28 707		18 618	4 096	-1244,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0		-17	-4	1,22 %
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	22 731	5 001		-12 728	-2 800	
nezaplatené náklady	166	37	0,63 %		0	0,00 %
Spolu	159 273	35 041	22,63 %	5 544	1 220	-1221,77 %
Daňová licencia		2 880			1 660	
Splatná daň z príjmov	x	22 579	22,63 %	x	2 880	-1221,77 %
Zrážková daň		0				
Odložená daň z príjmov	x	-11 749	-199,44 %	x	915	-278,12 %
Celková daň z príjmov	x	10 830	-176,81 %	x	3 795	-1499,88 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cudzie zásoby		
Zabezpečovacie zmenky na inkaso	32 239	279 731
Zabezpečovacie zmenky na úhradu	748 372	519 565
Pohľadávka voči poisťovni	29 875	29 875
Banková záruka-ČSOB	500 000	500 000
Odpísané pohľadávky	1 252	1 252
Nevymožené pohľadávky	498	498
Závazkový limit-ČSOB		
Iné položky		

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (90,18 m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

Odpísané pohľadávky

V podsúvahovej evidencii spoločnosť eviduje odpísanú pohľadávku v hodnote 1 252 €, nevymoženú pohľadávku v hodnote 498 €. Jedná sa o pohľadávky, ktorých vymožitelnosť je veľmi nízka.

Odpísané záväzky

V podsúvahovej evidencii spoločnosť eviduje odpísaný záväzok v hodnote 4 408 €. Jedná sa o nevyfakturovanú dodávku od dodávateľa z roku 2012.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	500 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosti na základe Zmluvy o poskytovaní úverov s ČSOB, a.s. zo dňa 21.2.2014 v znení dodatkov bol poskytnutý úverový rámec do výšky 2 600 000 €, ktorý môže byť čerpaný formou kontokorentného úveru a poskytovania bankových záruk s platnosťou do jedného roka od poskytovania záruky v/p dodávateľov.
- V rámci záväzkového limitu ČSOB, a.s. poskytla spoločnosti neodvolateľnú bankovú záruku za splnenie platobného záväzku vyplývajúceho z uzatvorených kontraktov s platobnou podmienkou do 30 dní po fakturácii na dodávku tovaru vo výške 300 000 € v prospech oprávneného: U.S.Steel Košice, s.r.o. so splatnosťou do 11.2.2016 a vo výške 200 000 € v prospech oprávneného: ISD DUNAFERR CO LTD. so splatnosťou do 26.10.2016.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena s treťou osobou (povinný z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode povinný z vecného bremena so spoločnosťou (oprávnený z vecného bremena) dohodnuté vecné bremeno: vstup a prechod pešo a motorovými vozidlami cez pozemok v katastrálnom území Haniska. Vecné bremeno je zriadené bezodplatne. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.
- Spoločnosť má v nájme od tretej osoby pozemok v areáli Haniska pri Košiciach (1 600 m²) za účelom uloženia hnuiteľných vecí spoločnosti. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť, zastúpená advokátskou kanceláriou podala dňa 11.8.2008 na Okresnom súde Košice II žalobu o zaplatenie 29 000 € s príslušenstvom proti žalovanému – Generali Poistovne, a.s. vo veci poistnej udalosti z r.2007 – krádeže. Prvostupňový súd v marci 2010 vydal rozsudok v prospech spoločnosti. Na základe rozhodnutia Krajského súdu v Košiciach sa prejednávany predmet vrátil na prvostupňový súd. Prvostupňový súd vydal rozsudok v neprospech spoločnosti. Spoločnosť podala odvolanie. Vo februári 2016 Krajský súd v Košiciach potvrdil rozsudok v neprospech spoločnosti. V súčasnosti spoločnosť zvažuje dovolanie na Najvyšší súd.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

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

Členom štatutárnych orgánov vo vykazovanom období neplynuli žiadne výhody, okrem dohodnutej mzdy za vykonanú prácu vyplývajúcej z uzavretej pracovnej zmluvy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
spoločník	08-pohl.		
spoločník	08-pohl.-úroky		
spoločník	08-záv.-úroky	7 096	7 744
spoločník	08-záv.	11 897	21 655

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		137 088
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		23 249
Spolu aktíva	0	160 337
Ostatné záväzky z obchodného styku		
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	461 897	407 744
Spolu pasíva	461 897	407 744

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2015.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 470	0	0	0	39 470
Zákonný rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-58 726	0	-3 956	0	-54 770
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	241 921	0	0	0	241 921
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-4 124	-4 124
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-4 124	-4 939	0	4 124	-4 939
Vlastné imanie	1 225 180	-4 939	-3 956	0	1 224 197

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	37 989	0	0	1 481	39 470
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-58 726	0	0	0	-58 726
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	213 783	0	0	28 138	241 921
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	29 619	-4 124	0	-29 619	-4 124
Vlastné imanie	1 229 304	-4 124		0	1 225 180

Zmeny vo vlastnom imaní boli zaznamenané v dôsledku prevodu základného imania zlúčenej spoločnosti Metalex spol. s r.o. Košice na účet kapitálových fondov, zmenou vykázanéj podielovej účasti v inej spoločnosti metódou vlastného imania a novým účtovným výsledkom za bežné obdobie. O návrhu manažmentu na jeho usporiadanie rozhodne najbližšie valné zhromaždenie.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2015 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 891	-329
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	720 716	285 142
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	507 291	266 322
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-140 952	3 732
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)	281 286	-50 168
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	70 551	63 228
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-413	-714
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-86	
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	27	
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	3 586	
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 (+/-)	-574	2 742
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	73 411	-118 619
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-35 915	-438 694
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	467 991	400 831
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-358 665	-80 756
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)	800 018	166 194
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	413	714
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-70 551	-63 228
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	729 880	103 680
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	288	12 672
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	730 168	116 352
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 780	
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-836 878	-233 753
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 (+)		
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 (+)	369	
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	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 investičných činností (-)		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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)	-842 289	-233 753
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá 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 iných 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)	109 398	121 257
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	138 000	21 180
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 (-)	-67 830	
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-14 923	-21 495
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)	54 151	121 572
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo 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 obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	109 398	121 257
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-2 723	3 856
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 522	1 607
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	2 799	5 463
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	59	59
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 858	5 522