

obsah

A.	VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE	1
B.	INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POTUPOCH	3
C.	INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY	9
D.	INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH	24
E.	INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV	25
F.	INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ	26
G.	INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT	27
H.	INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	29
I.	INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	29
J.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOV	30
K.	INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	31
L.	INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB	31
M.	INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ	35
N.	PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015	37

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

Global Supply, a.s.

Potočná 334

909 01 Skalica

IČO: 35 739 118

Obchodná spoločnosť Global Supply, a.s. (ďalej len účtovná jednotka) bola založená dňa 22.12.1997. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. bola zapísaná 23.1.1998 - oddiel Sa, vložka 1636/B.

Predmetom podnikania účtovnej jednotky je:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti - veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť

2. Priemerný počet zamestnancov

počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	10
počet vedúcich zamestnancov	3	5

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením akcionárov účtovnej jednotky dňa 30. apríla 2015.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce 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 2.4.2015.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 30. 4. 2015 schválilo spoločnosť FINECO, spol. s r. o. licencia SKAU č. 89 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

8. Informácie o skupine

- a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

najvyššia materská účtovná jednotka	sídlo	IČO
HTC holding a.s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava	31 342 141

Účtovná jednotka je konsolidovanou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku HTC holding a.s..

- b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok, ktorého súčasťou je účtovná jednotka priamo.

bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka	sídlo	IČO	podiel hlasovacích práv v %
HTC holding a.s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava	31 342 141	100

- c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

konsolidujúca účtovná jednotka	sídlo	obchodný register
HTC holding a.s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava

- d) Informácia o tom, či je účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka nevykonáva rozhodujúci vplyv v žiadnej spoločnosti a preto nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Jej materská spoločnosť HTC holding a.s. , Dobrovičova 8, 811 09 Bratislava vlastní 100% podiel v účtovnej jednotke a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa účtovná jednotka.

9. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánoch účtovnej jednotky

a) Štatutárne orgány

Predstavenstvo:

PhDr. Janka Machová	predseda	od:	1. 6. 2015
Ing. Mária Florková	predseda	do:	3. 3. 2015
Ing. Eva Zítková	člen	od:	2. 10. 2014
Ing. Igor Kováč	člen	od:	2. 10. 2014

Dozorná rada:

Ing. Jana Ragasová	člen	od:	30. 5. 2012
Ing. Dana Hal'amová	predseda	od:	1. 12. 2014
Marta Tkačová	člen	od:	30. 5. 2012

b) Informácie o spoločníkoch (AKCIONÁROCH) účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov účtovnej jednotky ku 31. 12 2014 dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
HTC holding, a.s.	531 200,-	100	100	-
Spolu	531 200,-	100	100	-

V priebehu účtovného obdobia nenastali zmeny v štruktúre akcionárov

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31.decembru 2014 bola vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2015.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Príslušné informácie sú uvedené v časti J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Odhady

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a metód účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

- Ocenenie obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, inštalácia, poistné a pod.)

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- účtovná jednotka nevytvorila, nevytvára ani neeviduje.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- náklady na výskum sa neaktivujú nakoľko účtovná jednotka sa nezaobrá výskumom a vývojom žiadnych výrobkov.
- účtovná jednotka DNM obstaráva výhradne kúpou.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

- Ocenenie obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, inštalácia, poistné a pod.)

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- účtovná jednotka nevytvorila, nevytvára ani neeviduje

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- účtovná jednotka DHM obstaráva výhradne kúpou.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť zostavuje odpisový plán ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, od 1. marca 2009 2 400 EUR, a nižšia, sa neodpisuje, ale sa jednorazovo pri uvedení do používania a zúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

h) Dlhodobý hmotný majetok

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 996 EUR, od 1. marca 2009

1 700 EUR, a nižšia, sa neodpisuje, ale sa jednorazovo pri uvedení do používania a zúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
formy	podľa predpokladanej	lineárna	rôzna

	doby použitia		
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6, 12	lineárna	rôzna
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní

i) **Odpisový plán sa v priebehu odpisovania dlhodobého majetku mení za predpokladu:**

1. nastalo zvýšenie ceny dlhodobého majetku z dôvodu technického zhodnotenia, ktoré ako vlastník dlhodobého hmotného majetku odpisuje,
2. bolo preúčtované trvalé zníženie ocenenia dlhodobého hmotného majetku formou mimoriadneho odpisu,
3. ak sa zistí, že zostatková cena odpisovania nezodpovedá predpokladanej zostatkovej dobe používania dlhodobého hmotného majetku.

5. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá

6. Zásoby

a. Zásoby obstarané kúpou

Účtovná jednotka nakupuje zásoby tovaru, ktoré ďalej predáva. Oceňuje ich obstarávacími cenami, t. j. cenami obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním tovaru (prepravu, clo, poistné, skladné a pod.) zníženými o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

b. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

nie sú evidované, spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

c. Zásoby obstarané iným spôsobom

nie sú evidované, spoločnosť nevytvára zásoby iným spôsobom.

d. Zákazková výroba

Nevykazuje, spoločnosť nevytvorila žiadnu zákazkovú výrobu.

7. Pohľadávky

Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam – opravné položky sa tvoria k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí tak, aby vykázaná hodnota pohľadávok predstavovala predpokladanú výšku splatenia týchto pohľadávok. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam po lehote splatnosti najmenej vo výške:

- po lehote splatnosti viac ako 30 dní	5 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 60 dní	10 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 90 dní	25 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 180 dní	50 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 360 dní	100 % z hodnoty pohľadávky

Spoločnosť netvorí opravné položky voči dcérskym účtovným jednotkám konsolidovaného celku.

8. Krátkodobý finančný majetok a finančné účty

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8		
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou- účtovná jednotka nemá.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

- Účtovná jednotka nevykazuje.

10. Emisné kvóty

Účtovná jednotka nevykazuje

11. 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.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa ruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, a akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Zásady tvorby opravnej položky k pohľadávkam sú popísané v bode č. 7 Pohľadávky

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

13. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

14. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezervy.

Rezerva na odstupné

Účtovná jednotka nevykazuje.

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné pracovníkov - bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód.

Rezerva na záručné opravy

Účtovná jednotka nevykazuje.

Rezerva na emisie

Účtovná jednotka nevykazuje.

Nevyfakturované dodávky majetku

Účtovná jednotka rezervy na nevymenované dodávky oceňuje v odhadovanej výške záväzku.

15. Deriváty

Účtovná jednotka nevykazuje

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nevykazuje

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

Finančný prenájom t.j. obstaranie hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci - majetok prenajatý na základe zmlúv uzatvorených od 1. 1. 2004 vykazuje ako svoj majetok nájomca a odpisuje ho podľa odpisového plánu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 - úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

- Prenajatý majetok sa oceňuje obstarávacími cenami a je evidovaný v podsúvahe,
- Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci po 01.01.2004 sa oceňuje obstarávacou cenou a je evidovaný v majetku spoločnosti.

18. 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.

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka nevykazuje

20. Odložené dane, splatná daň

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- Dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov
- Dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a ja pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8		
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

- Dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. AK sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 - Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

splatná daň z príjmov - vyjadruje výšku zdanenia výsledku hospodárenia po jeho úprave prostredníctvom zvyšujúcich a znižujúcich položiek na daňový základ, pri určení výšky splatnej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v bežnom účtovnom období, t. j. 22 %.

21. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky 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 európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska platným ku dňu, 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

22. Výnosy

Tržby za 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.

23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

24. Opravy chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období nie sú zaúčtované také opravy chýb z minulých účtovných období, ktoré by mali vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
PRVOTNÉ OCENENIE								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 470	0	0	0	0	0	8 470
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 470	0	0	0	0	0	8 470
OPRÁVKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 470	0					8 470
Prírastky	0	0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 470	0	0	0	0	0	8 470
OPRAVNÉ POLOŽKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
PRVOTNÉ OCENENIE								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 470	0	0	0	0		8 470
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 470	0	0	0	0	0	8 470
OPRÁVKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 470	0					8 470
Prírastky	0							0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 470	0	0	0	0	0	8 470
OPRAVNÉ POLOŽKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	165 379				25 528	0	190 907
Prírastky								0	0
Úbytky								0	0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	165 379	0	0	0	25 528	0	190 907
OPRÁVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	105 703				22 078		127 781
Prírastky			24 906				0		24 906
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	130 609	0	0	0	22 078	0	152 687
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HONOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	59 676	0	0	0	3 450	0	63 126
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	34 770	0	0	0	3 450	0	38 220

Spoločnosť má vo finančnom prenájme 2 osobné automobily v obstarávacej cene 30 058,75, zostatková cena k 31.12.2015 24 452,65 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
				trvalých porastov					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia			131 404				25 528		156 932
Prírastky			37 712				37 712		75 424
Úbytky			3 737				37 712		41 449
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	165 379	0	0	0	25 528	0	190 907
OPRÁVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia			87 254				22 077		109 331
Prírastky			22 186				0		22 186
Úbytky			3 737						3 737
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	105 703	0	0	0	22 077	0	127 780
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia			44 150				3 451		47 601
Stav na konci účtovného obdobia			59 676				3 451		63 127

Spoločnosť vlastní špeciálne formy (obstarávaný investičný majetok) nezaraďené do užívania v hodnote 22 528 EUR. Keďže spoločnosť nebude môcť využiť uvedený majetok na účel, na ktorý bol obstaraný, vytvorila opravnú položku do výšky 98% jeho obstarávacej ceny. Zostatková cena foriem v súčasnosti predstavuje ich očakávanú predajnú cenu.

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je poistený.

3. Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemá na dlhodobý majetok zriadené záložné právo.

4. Dlhodobý majetok, pri ktorom prišlo k zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva, užívaný na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

5. Obstaraný dlhodobý majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, užívaný účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

6. Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

7. Opravné položky k nadobudnutému majetku - účet 097

Účtovná jednotka neeviduje.

8. Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

- Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

9. Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

10. Zložky dlhodobého finančného majetku v obstarávacích cenách v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

11. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá poskytnutú dlhodobú pôžičku.

12. Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku a preto opravné položky nevytvárala.

13. Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

14. Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

15. Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

16. Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č.1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					0
Nedokončená výroba a					0
polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	99 551	120 613		74 552	145 612
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	99 551	120 613	0	74 552	145 612

Spoločnosť vykazuje opravné položky k tovaru z dôvodu ich zastaralosti a poškodenia.

17. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Nie je zriadené a účtovná jednotka nemá obmedzené práva nakladať s majetkom.

18. Zákazková výroba

Zákazková výroba nebola v účtovnom období realizovaná.

19. opravné položky k pohľadávkam v členení podľa súvahy

Tabuľka č. 1

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku u účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	70 641				70 641
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	70 641	0	0	0	70 641

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

V roku 2015 účtovná jednotka netvorila nové opravné položky.

20. Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky(okrem odloženej daňovej pohľadávky)			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu (okrem odloženej daňovej pohľadávky)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 405 729	1 453 025	3 858 754
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 457		6 457
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 412 186	1 453 025	3 865 211

Najvýznamnejšie pohľadávky

Odberateľ	výške pohľadávky v €
PACIFIC POWER INDUSTRIES LIMITED	1 948 672
FKL AD	695 072
ZKL Klášterec nad Ohří	217 793

Tabuľka č.2

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohl'advky po lehote splatnosti	1 453 025	1 236 354
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 412 186	2 121 883
Krátkodobé pohl'advky spolu	3 865 211	3 358 237
Dlhodobé pohl'advky(okrem odloženej daňovej pohl'advky)		
Dlhodobé pohl'advky spolu (okrem odloženej daňovej pohl'advky)	0	0
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (vrátane odloženej daňovej pohl'advky)	47 240	59 527
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov (vrátane odloženej daňovej pohl'advky)		
Dlhodobé pohl'advky spolu (vrátane odloženej daňovej pohl'advky)	47 240	59 527

21. Hodnota pohl'advok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka mala v roku 2015 zriadené záložné právo na pohl'advky v prospech UniCredit Bank Slovakia, a.s. v maximálnej výške 1 000 tis. EUR .

22. Hodnota pohl'advok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohl'advok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohl'advky
Pohl'advky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohl'advok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 000 000	1 000 000
Hodnota pohl'advok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	-

23. odložená daňová pohľadávka s opisom vzniku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	214 729	270 575
odpočítateľné		
zdaniteľné	214 729	270 575
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	47 240	59 527
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-12 286	27 670
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na len na dočasné dlhodobé rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať stratu v budúcich obdobiach, ktoré sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od daňového základu v budúcnosti.

24. významné položky finančných účtov vrátane krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	217	657
Bežné bankové účty	95	1 839
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	312	2 496

Spoločnosť môže voľne disponovať s finančnými prostriedkami spoločnosti. Spoločnosť nevlastní iný krátkodobý finančný majetok.

25. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

26. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

a) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou -

Pre informácie v uvedenom bode nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

b) Vlastné akcie - Spoločnosť v bežnom roku nenakupovala vlastné akcie**c) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
náklady budúcich období - platené nájomné, leasing		
náklady budúcich období - poisťné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 261	3 730
náklady budúcich období - platené nájomné, leasing		
náklady budúcich období - poisťné	2 507	2 483
ostatné náklady budúcich období	3 754	1 247
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 111	90 034
Príjmy z uplatnených reklamácií	19 111	90 034

d) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Pre informácie uvedené v tomto bode naša spoločnosť nemá obsahovú náplň

27. Vlastné imanie**a) Opis základného imania**

Tabuľka č.1

základné imanie	Bežné účtovné obdobie
základné imanie celkom	531 200
počet akcií	160
menovitá hodnota akcie	3 320
základné imanie splatené	531 200
základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	2 078 937
podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	25,55

b) Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	378 107
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	238 107
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	140 000
Iné	
Spolu	378 107

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 30.04.2015.

c) vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Pre informácie uvedené v tomto bode naša spoločnosť nemá obsahovú náplň.

d) zisk a strata účtovaná priamo na účty vlastného imania

Pre informácie uvedené v tomto bode naša spoločnosť nemá obsahovú náplň.

e) zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

zisk = 463 855 €

počet akcií = 160

výsledný zisk / 1 akcia = 2 899,09 €

Poznámky Úč POD 3 - 01

Global Supply, a.s.

Obchodný register Trnava, vložka 10473, oddiel Sa

IČO 3 5 7 3 9 1 1 8
DIČ 2 0 2 1 4 0 1 3 4 9

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

28. Rezervy

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 077	0	4 495	0	5 582
<i>Zákonné :</i>	0	0	0	0	0
-					0
					0
<i>Ostatné :</i>	10 077	0	4 495	0	5 582
- odchodné	10 077		4495	0	5 582
- reklamácie					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	297 070	141 781	133 411	143 659	161 781
<i>Zákonné :</i>	21 070	8 919	21 070	0	8 919
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	14 292	8919	14292		8 919
- zverejn.výsled.učt.závierky, audit	6 750		6750		0
- nevyfaktúrované služby	28		28		0
					0
<i>Ostatné :</i>	276 000	132 862	112 341	143 659	152 862
- podnikateľské riziko					0
- odchodné					0
- prémie a odmeny	105 717	105717		105 717	105 717
- odstupné					0
- penále					0
- reklamácie	170 283	20395	112 341	37 942	40 395
- zverejn.výsled.učt.závierky, audit	0	6750			6 750
Rezervy celkom	307 147	141 781	137 906	143 659	167 363
					0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos		141 781	137 906		

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 222	0	1 145	0	10 077
<i>Zákonné :</i>	0	0	0	0	0
-					0
<i>Ostatné :</i>	11 222	0	1 145	0	10 077
- odchodné	11 222		1 145		10 077
- reklamácie					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	143 081	282 042	52 336	75 717	297 070
<i>Zákonné :</i>	15 252	21 042	15 224	0	21 070
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	8 028	14 292	8 028		14 292
- zverejn.výsled.učt.závierky, audit	6 750	6 750	6 750		6 750
- nevyfaktúrované služby	474		446		28
					0
<i>Ostatné :</i>	127 829	261 000	37 112	75 717	276 000
- podnikateľské riziko					0
- odchodné					0
- prémie a odmeny	75 717	105 717		75 717	105 717
- odsupne					0
- penále					0
- reklamácie	52 112	155 283	37 112		170 283
					0
Rezervy celkom	154 303	282 042	53 481	75 717	307 147
					0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos		282 042	53 481		

Zákonné rezervy dlhodobé a krátkodobé

- Zákonné rezervy boli tvorené len ako krátkodobé v zmysle zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z.v znení neskorších predpisov a za daňovo uznané sa považujú, ak sú vytvorené v súlade so Zákonom o dani z príjmov 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov, § 20, odst. 9, písm. a) z titulu nevyčerpaných dovolení, za rok 2015.

Ostatné dlhodobé a krátkodobé rezervy

- Rezerva na overenie účtovnej závierky a rezerva na nevyfakturované služby vo výške 6 778 € bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

- Rezervy boli ďalej tvorené z dlhodobého hľadiska len na budúce záväzky na odchodné pracovníkov vyplácané v zmysle Zákonníka práce pri odchode do dôchodku. Rezerva na odchodné pracovníkov bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód.

Predpokladané obdobie čerpania rezerv

- Predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv: rok 2016

- Predpoklad čerpania dlhodobej rezervy na odchodné : v závislosti od odchodu zamestnancov do dôchodku

29. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej hodnoty (okrem bankových úverov)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	360 058	66 231
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 271 237	2 045 250
Krátkodobé záväzky spolu	1 631 295	2 111 481
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (vrátane odloženého daňového záväzku)		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	13 593	20 706
Dlhodobé záväzky spolu (vrátane odloženého daňového záväzku)	13 593	20 706

30. spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

spoločnosť nemá odložený daňový záväzok

31. záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	423	470
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 619	2 078
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 619	2 078
Čerpanie sociálneho fondu	1 237	2 125
Konečný zostatok sociálneho fondu	805	423

vydané dlhopisy

Pre informácie uvedené v tomto bode naša spoločnosť nemá obsahovú náplň.

32. bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č.1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
					0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný prevádzkový úver	EUR	1M EURIBOR /USD LIBOR +2,25%	12.12.2016	984 562	819 139

V UniCredit Bank má spoločnosť schválený limit čerpania kontokorentného úveru 1 000 000 €. Okrem uvedených úverov spoločnosť nemá žiadne iné pôžičky, ani krátkodobé finančné výpomoci

33. významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Pre informácie uvedené v tomto bode nemá naša spoločnosť obsahovú náplň.

34. významné položky derivátov

Účtovná jednotka nevyužívala deriváty.

35. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi s uvedením formy zabezpečenia

Nie sú evidované a nebolo o nich účtované.

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov sú evidované aj záväzky z finančného leasingu 2 osobných áut (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
položky	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	8 994	15 345		7 966	20 283	
Finančný náklad	2 286	2 605		4 490	8 947	
Spolu	11 280	17 950	0	12 456	29 230	0

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

F. Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	613 695	x	x	485 707	x	x
teoretická daň	x	135 013	22	x	106 856	23
Daňovo neuznané náklady	76 798	16 896	3	129 215	28 427	6
Výnosy nepodliehajúce dani	65 249	14 355	2	55	13	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Umorenie daňovej straty		0	0		0	0
zmena sadzby dane		0			0	
Iné		0			0	
Spolu	625 244	137 554	23	614 867	135 270	29
Splatná daň z príjmov	x	137 554	23	x	135 270	29
Odložená daň z príjmov	x	12 286	2	x	-27 670	-6
Celková daň z príjmov	x	149 840	26	x	107 600	23

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

- Účtovná jednotka nevykazuje

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky		Ostatné		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	f	g	f	g
SK					4 760 324	5 329 660
CZ					1 986 545	1 669 123
RO						59 180
EE						95 139
HONG KONG					2 742 767	2 833 181
ostatni					326 902	43 708
HU					395 761	622 981
Srbsko					867 996	1 068 147
Južná Amerika					158 262	
Spolu	0	0	0	0	11 238 558	11 721 119

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Pre informácie uvedené v tomto spoločnosť nemá bode naša obsahovú náplň.

3. Opis a suma ostatných významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia vlastných výrobkov		0
Aktivácia náhradných dielov		
Aktivácia náradia		
Aktivácia dlhodob.nehmotného maj.		0
Aktivácia dlhodobého majetku		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodarskej činnosti, z toho:	36 191	23 762
Postúpenie pohľadávok (účet 646)		
tržby z predaja dlhodobého majetku (účet 641)		
Fakturácie nákladov (účet 648)	29 692	21 662
Ostatné (účet 648)	6 499	2 100
		0
Finančné výnosy, z toho:	475 793	319 620
Kurzové zisky, z toho	475 783	319 574
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
zrealizované (účet 663)	426 373	208 775
nezrealizované z prepočtu majetku (účet 663)	49 410	110 799
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10	46
výnosové úroky (662)		1
ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	10	45
Mimoriadne výnosy, z toho :	0	0

4. Suma čistého obratu podľa §19 1 a)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	11 028	30 963
Tržby za tovar	11 238 558	11 721 119
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29 692	21 662
Čistý obrat celkom	11 279 278	11 773 744

Informácie o nákladoch

a) Opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby, nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	218 033	347 265
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	6 750	6 750
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 750	6 750
iné uistovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	211 283	340 515
poštovné, spoje	7 267	10 560
prenájom	24 326	32 146
poradenstvo	53 803	53 127
ostané	20 427	46 928
cestovné	27 997	110 853
prepravné	77 463	86 901
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	38 499	47 466
Postúpené pohľadávky, odpis		
Škody, viacnáklady	16 525	25 587
Ostatné	1 904	666
poistné	20 070	21 213
Finančné náklady, z toho:	477 718	328 765
Kurzové straty, z toho	438 921	301 168
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
zrealizované	364 201	222 924
nezrealizované z prepočtu majetku	74 720	78 244
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	23 056	10 417
nakladové úroky	23 056	10 417
ostatné	15 741	17 180
Mimoriadne náklady, z toho :	0,00	0,00

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) opis a hodnota budúcich práv účtovnej jednotky nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

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

- a) pokles, zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia s uvedením dôvodu
-
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek
-
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky
-
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
-
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
-
- f) začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napr. organizačnej zložky, odštepného závodu alebo prevádzkárne
-
- g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere
-
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
-
- i) mimoriadne udalosti s vplyvom na hospodárenie účtovnej jednotky
-
- j) získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť účtovnej jednotky

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	5 542	13 628
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Záložné právo		
Iné položky		
Spolu	5 542	13 628

Spoločnosť má prenájatý 1 osobný automobil formou operatívneho prenájmu na dobu 48 mesiacov. Výška mesačných splátok je 508 € mesačne. Spoločnosť má obstarané dva osobné automobily formou finančného leasingu, ktoré má evidované vo svojom majetku a sú popísané pri investičnom majetku.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Výška priznaných odmien z dôvodu výkonu ich funkcie		3 585				
		3 585				
Výška záruk						
Suma poskytnutých pôžičiek						
Suma splatených pôžičiek						
Suma odpustených (odpísaných) pôžičiek						
Suma použitých finančných prostriedkov a iné plnenia na súkromné účely						
Iné						

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. zoznam spriaznených osôb

Účtovná jednotka je konsolidovanou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku HTC holding a.s..

Zoznam spriaznených osôb v skupine HTC k 31. 12. 2015

Názov spoločnosti	IČO	Adresa - sídlo	Vzťah k účtovnej jednotke
HTC holding a. s.	31 342 141	Dobrovičova 8, Bratislava	materská
KINEX BEARINGS, a. s.	35 962 623	1.mája 71/36, Bytča	dcérska
Global Supply a. s.	35 739 118	Potočná 334 Skalica	dcérska
KINEX - KLF a. s.	36 400 181	Kukučínova 2346 Kysucké Nové Mesto	dcérska

KINEX Trading (Shanghai) Co., Ltd.	310000400724522	No. 580 West Nanjing Road, 200 041Jing'an District, Shanghai	vnukovská
KINEX Measuring, a.s.	46 678 140	1. mája 71/36, Bytča	vnukovská
KINEX Measuring s.r.o.	242 01 375	Podnikatelská 586, Praha 9 - Běchovice	vnukovská
Kinex-Exim s.r.o.	31 638 139	Nádražná 33, 909 01 Skalica	dcérska
IIC a. s.	31 394 949	Dobrovičova 8, Bratislava	vnukovská
ZETOR TRACTORS a. s.	269 21 782	Trnkova 111 Brno	dcérska
Zetor, a.s.	463 46 074	Trnkova 111 Brno	dcérska
Zetor Enginerring, s..r.o.	288 97 641	Trnkova 111 628 00 Brno	vnukovská
HTC-AED a. s.	35 789 395	ul. 1. mája 71/36 , Bytča	dcérska
KINEX-STROJÁŘENÍ s. r. o.	36 396 672	Kukučínova 2346 Kysucké Nové Město	vnukovská
Kinex a. s.	31 568 96	ul. 1. mája 71/36 , Bytča	vnukovská
KINEX USA, Inc.	65-0753420	1209 86 th. Ct NW Bradenton, FL 34209 U.S.A.	vnukovská
Elektrokarbon a. s.	31 412 432	Tovarnícka 412, Topoľčany	vnukovská
Zetor Kovárna, s. r. o.	269 24 765	Trnkova 111, Brno	vnukovská
Zetor Havlíčkov Brod a. s.	262 95 628	Trnkova 111, Brno	vnukovská
Zetor Polska	618-10-13-534	ul. Wroclawska 48 62-800 Kalisz	vnukovská
ZETOR Slovensko, s. r. o.	46613102	Dobrovičova 8, Bratislava	vnukovská
Zetor UK Ltd	4741295	Bergen Way, King's Lynn, Norfolk PE 30 2JH, Veľká Británia	vnukovská
Zetor North America	P0400115941	1400 Hagy Wayest. Harrisburg, PA 17110 Pennsylvania	vnukovská
Zetor France	74454019902	2 Rue Ampere 67 120 Duttlenheim France	vnukovská
Zetor Deutschland GmbH	HRB 9227	Dr.-Georg-Schafer-Str. 17, Furth im Wald, Německo	vnukovská
Zetor India Private Limited	U29210CH2014FTC03 5124	Chandigarh - 160033, Sector 33-B Chandigarh, INDIA	vnukovská

Poznámka:**Spriaznenými osobami sú**

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke materskou účtovnou jednotkou alebo dcérskymi účtovnými jednotkami
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke podstatný vplyv, alebo je v nich účtovnou jednotkou vykonávaný podstatný vplyv
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby, a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby
5. právnické osoby, v ktorých osoby podľa bodu 3. a 4. vykonávajú podstatný vplyv, a to aj sprostredkovane

Global Supply, a.s.

Obchodný register Trnava, vložka 10473, oddiel Sa

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje také objemy obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá
9. účtovné jednotky konsolidovaného celku najvyššej konsolidujúcej účtovnej jednotky; pričom vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv

2. Zoznam uskutočnených obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok so spriaznenými osobami (vrátane transakcií s materskou účt. jednotkou a dcérskymi účt. jednotkami)

Všetky uskutočnené obchody sú uzatvorené so spriaznenými osobami sú na základe obvyklých obchodných podmienok.

a) Celkové obchody uskutočnené na základe obvyklých obchodných podmienok sú uvedené dole v tabuľke č. 1

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
HTC Holding, a. s.	nákup služby	27 246	27 246
HTC Holding, a. s.	vyplatené dividendy	140 000	51 000
Spolu za HTC holding, a.s. /Materská ÚJ/		167 246	78 246
KINEX BEARINGS, a. s.	nákup služby	1 800	900
KINEX BEARINGS, a. s.	predaj tovaru		3 926
KINEX BEARINGS, a. s.	iný obchod		3 943
KINEX BEARINGS, a. s.	nákup tovaru	65 684	
KINEX, a. s.	predaj tovaru	1 677 884	1 351 904
KINEX, a. s.	nákup tovaru	67 897	110
KINEX, a. s.	reklamácie	8 728	0
KINEX-KLF, a.s.	predaj tovaru	2 720 140	3 503 070
KINEX-KLF, a.s.	nákup tovaru	0	93 779
KINEX-KLF, a.s.	nákup služby	3 600	1 800
KINEX-KLF, a.s.	reklamácie	16 188	27 216
KINEX-EXIM, spol.s.r.o.	poskytnutie služby	6 000	6 000
Spolu za iné spriaznené osoby		4 567 921	4 992 648
Spolu zrealizované obchody		4 735 167	5 070 894

b) Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Tabuľka č.2

Pohl'adavky	Druhu pohl'adavky	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Bežné účtovné obdobie			
a	b	c	d	e	f
HTC Holding, a.s.	z obch.styku				
Spolu za HTC holding, a.s. /Materská ÚJ/		0	0	0	0
KINEX BEARINGS, a.s.	z obch.styku				
KINEX, a. s.	z obch.styku	185 900		62 283	
KINEX-EXIM, spol, s.r.o.	z obch.styku	600		600	
Zetor Kovárna, s.r.o.	z obch.styku				
Zetor, a.s.	z obch.styku				
KINEX-KLF, a.s.	z obch.styku	124 827		491 718	
ELEKTROKARBON,a.s.	z obch.styku				
ZETOR TRACTORS a.s.	z obch.styku				
Spolu pohl'adavky z obch.styku za ostatné		311 327	0	554 601	0
Spolu pohl'adavky z obch.styku		622 654	0	1 109 202	0

Vysvetlivky: stĺpec c, e - hodnota pohl'adávky

Stĺpec d, f - hodnota opravnej položky k pohl'adávke

Tabuľka č.3

Závazky	záväzku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
a	b	c	d
HTC Holding, a.s.	z obch. styku	0	9 900
Spolu za HTC holding a.s. /Materská ÚJ/		0	9 900
KINEX BEARINGS, a.s.	z obch. styku	5 740	1 849
KINEX, a. s.	z obch. styku	34 509	
KINEX-Strojáreň, s.r.o.	z obch. styku		
Zetor Kovárna, s.r.o.	z obch. styku		
Zetor, a.s.	z obch. styku		
KINEX-KLF, a.s.	z obch. styku	652	7 825
ELEKTROKARBON,a.s.	z obch. styku		
ZETOR TRACTORS a.s.	z obch. styku		
Spolu záväzky z obch. styku za ostatné spriaznené osoby		40 901	9 674
Spolu záväzky z obch. styku		40 901	19 574

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	531 200				531 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	106 240				106 240
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	739 536			238 107	977 643
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	378 107	463 855	140 000	-238 107	463 855
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu Vlastné imanie	1 755 083	463 855	140 000	0	2 078 938

Spoločnosť vyplatila v roku 2015 dividendy vo výške 140 000,- EUR.

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	531 200				531 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	106 240				106 240
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	617 198			122 338	739 536
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	173 338	378 107	51 000	-122 338	378 107
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu vlastné imanie	1 427 976	378 107	51 000	0	1 755 083

Spoločnosť vyplatila v roku 2014 dividendy vo výške 51 000. EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku je takýto:

Názov položky	Peňažná hodnota
Účtovný zisk	463 855
Rozdelenie účtovného zisku	
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	463 855
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	463 855

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Prehľad o peňažných tokoch tvorí samostatnú prílohu k týmto poznámkam.

Prehľad peňažných tokov			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI				
Z/S	Výsledok hospodárenia (+/-)	01	613 695	485 707
A.0.	Zaplatená daň ú341	02	-187 022	-151 486
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.10.) (+/-)	03	45 128	143 639
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	04	24 942	22 186
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	05	0	0
3.	Rezervy (+/-)	06	-139 784	152 844
4.	Opravné položky (+/-)	07	46 060	14 515
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	08	90 854	-56 331
6.	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	09	0	0
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	10	0	0
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	11	23 056	10 416
9.	Ostatné	12	0	9
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu	13	-476 317	-1 340 189
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	-506 974	-1 323 775
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	-437 831	284 661
3.	Zmena stavu zásob (+/-)	16	468 488	-301 075
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	17	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.0 + A.1.+A.2.)	18	-4 516	-862 329
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20	0	-1
A.5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (+)	21	0	-206
A.6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (-)	22	-48	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A.0 až A.6)	23	-4 564	-862 536
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	24	0	-13 655
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	25	0	0
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	27	0	0
5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	28	0	0
6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	29	0	-790
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.6.)	30	0	-14 445
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI				
C.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov do základného imania (+)	31	0	0
C.2.	Ostatné príjmy a výdaje súvisiace so základným imaním (+)	32	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33	-23 056	-9 626
C.4.	Prijaté úroky (+)	34	0	1
C.5.	Príjmy z úverov a pôžičiek do ostatných právnických a fyzických osôb (+)	35	165 423	0
C.6.	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek (-)	36	0	779 307
C.7.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	37	-140 000	-51 000
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	38	0	0
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	39	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	40	2 367	718 682
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	41	-2 197	-158 298
	Vplyv kurzových rozdielov pri prepočte peňažných prostriedkov k 31.12. b. r.	42	13	206
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	43	2 496	160 588
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	44	312	2 496