

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť TOPOS TOVARNÍKY, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.1.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 4.2.1997 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa., vložka 10002/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba strojov s mechanickým pohonom a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov na využitie mechanickej energie a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo a jej komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba obrábacích strojov a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba účelových strojov a zariadení a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
prenájom stavebných a zdvíhacích strojov s obsluhou	(od: 04.02.1997)
maloobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
poriadanie predajných trhov s tovarom v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi	(od: 04.02.1997)
prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov	(od: 25.09.1997)
skladové služby	(od: 25.09.1997)
maliarske a natieračské práce	(od: 25.09.1997)
vedenie účtovníctva	(od: 25.09.1997)
správa majetku	(od: 25.09.1997)
rozvod elektriny	(od: 21.07.2004)
nákladná cestná doprava	(od: 21.07.2004)
organizovanie školení, kurzov a seminárov	(od: 30.07.2005)
poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti	(od: 30.07.2005)
reklamná činnosť	(od: 30.07.2005)
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti	(od: 30.07.2005)
kovoobrábanie	(od: 01.10.2009)
nástrojárstvo	(od: 01.10.2009)
vykonávanie zváracích prác	(od: 01.10.2009)
opracovanie kovu jednoduchým spôsobom	(od: 01.10.2009)

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	172,14	202,35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	165	185
počet vedúcich zamestnancov	15	18

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 1.10.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 30.3.2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 1.10.2015 schválilo spoločnosť ABM audit, s.r.o., Pri Starej Prachárni 14, 831 04 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

neaplikuje sa

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) 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.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

- nehmotný majetok so sumou nižšou ako 2 400,-EUR sa účtuje na ťarchu účtu 518 -

Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

- hmotný majetok s cenou obstarania nižšou ako 1 700,- EUR

sa účtuje do spotreby na účet 501 a evidenčne sa vedie na podsúvahovom účte.

- dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700,- EUR zaraďuje spoločnosť do evidencie dlhodobého majetku, ktorého účtovné odpisy sa riadia podľa nasledovného plánu:

Skupina investičného majetku	Roky	Sadzba (%)	metóda
	<i>odpisovania</i>		
Softvér	4-5	20%-25%	rovnomerná
Stavby	20 až 40	2,5% až 5%	rovnomerná
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (podľa predpokl. životnosti)	4 - 16	6.25% - 25%	rovnomerná
Špeciálne náradie nad 1 700,-EUR	4 až 7	14,29% - 25%	rovnomerná
Inventár	14	7,14%	rovnomerná
Špeciálne náradie do 1 700,- EUR vyrobené do roku 2008		50,00%	50% pri vyradení

- (c) **Cenné papiere a podiely**
neaplikuje sa

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, náklady na kooperácie) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- (e) **Zákazková výroba**
neaplikuje sa
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
neaplikuje sa
- (g) **Pohl'adávky**
Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **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.
- (j) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (k) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

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

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

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

neaplikuje sa

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

neaplikuje sa

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

neaplikuje sa

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

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

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

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách nižšie

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

TEXT	Hodnota majetku v obstar. cenách
výrobná hala M2 (v prospech SLSP)	2 273 619
Security vrátnica (v prospech SLSP)	66 253
kompresorová stanica (v prospech SLSP)	212 262
Trafostanica TS2 (v prospech SLSP)	17 372
hala TM2 (v prospech SLSP)	60 236
Sklad U9 (v prospech SLSP)	82 081
Kalové lagúny Z4 (v prospech SLSP)	43 079
Upravovňa vody Z3 (v prospech SLSP)	215 850
Hala pieskovne M6 (v prospech SLSP)	132 366
Prístr. oceľový U8 (v prospech SLSP)	35 378
Stanica pitnej vody (v prospech SLSP)	18 605
Sklad horľavín U3 (v prospech SLSP)	234 122
Prístrešok trieskového hospodárstva (v prospech SLSP)	65 402
hala TM3 (v prospech SLSP)	763 227
súbor strojných zariadení (v prospech Belej Ľuboš)	1 074 243
pozemky (v prospech,SLSP)	71 252

Prehľad poistenia majetku:

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
poistenie budov, strojov, DHIM	23 636 707,51	1.10.2013 - neurč.
stroje stacionárne (obráb.centrá MORI SEIKI, Laser,...)	4 861 088	neurč.
poistenie motorových vozidiel	zákonné, havarijné	



Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	g	h	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			160 326				0			160 326
Prírastky			11 903				11 903			23 806
Úbytky			0				11 903			11 903
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia		0	172 229	0	0	0	0	0	0	172 229
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			108 607							108 607
Prírastky			17 678							17 678
Úbytky			0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0	126 285	0	0	0	0	0	0	126 285
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		0	51 719	0	0	0	0	0	0	51 719
Stav na konci účtovného obdobia		0	45 944	0	0	0	0	0	0	45 944



Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		131 133				3 803		134 936
Prírastky		62 424				58 621		121 045
Úbytky		33 231				62 424		95 655
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	160 326	0	0	0	0	0	160 326
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		129 265						129 265
Prírastky		12 573						12 573
Úbytky		33 231						33 231
Stav na konci účtovného obdobia	0	108 607	0	0	0	0	0	108 607
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 868	0	0	0	3 803	0	5 671
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 719	0	0	0	0	0	51 719



Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné					Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný		Obstarávaný		Poskytnuté	
	Pozemky	Stavby	hnutelné veci a súbory		dlhodobý hmotný majetok			dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
			b	c								d	e
Prvotné ocenenie													
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 465	8 230 533	8 827 013	0	0	0	0	1 496	0	17 532 507			
Prírastky	0	242 351	164 892					414 622		821 865			
Úbytky	1 006	6 702	38 643					407 242		453 593			
Presuny										0			
Stav na konci účtovného obdobia	472 459	8 466 182	8 953 262	0	0	0	0	8 876	0	17 900 779			
Oprávky													
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 572 070	6 567 029	0	0	0	0	0	0	9 139 097			
Prírastky		232 145	591 231							823 376			
Úbytky		6 702	38 643							45 345			
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 797 513	7 119 617	0	0	0	0	0	0	9 917 130			
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	0			
Zostatková hodnota													
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 465	5 658 463	2 259 984	0	0	0	0	1 496	0	8 393 408			
Stav na konci účtovného obdobia	472 459	5 668 669	1 833 645	0	0	0	0	8 876	0	7 983 649			



Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný		Obstarávaný		Poskytnuté	
	Pozemky	Stavby	hnutelné veci a súbory			dlhodobý hmotný majetok	g	dlhodobý hmotný majetok	h	dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	g	h	i	j	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	589 072	8 080 067	8 980 338	0	0	0	0	0	0	0	17 649 477
Prírastky	0	150 466	129 921					281 884			562 271
Úbytky	115 607	0	283 246					280 388			679 241
Presuny											0
Stav na konci účtovného obdobia	473 465	8 230 533	8 827 013	0	0	0	0	1 496	0	0	17 532 507
<i>Oprávky</i>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 345 685	6 200 453	0	0	0	0	0	0	0	8 034 399
Prírastky		226 385	649 822								876 207
Úbytky			283 246								283 246
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 572 070	6 567 029	0	0	0	0	0	0	0	9 139 099
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	589 072	5 734 382	2 779 885	0	0	0	0	0	0	0	9 103 339
Stav na konci účtovného obdobia	473 465	5 658 463	2 259 984	0	0	0	0	1 496	0	0	8 393 408

2. Náklady na výskum a vývoj – neaplikuje sa

3. Dlhodobý finančný majetok
neaplikuje sa

4. Zásoby

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

<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2015)</i>					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	14 219	9 426	0	0	23 645
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	461	1 139	0	0	1 600
Výrobky	4 328	8 351	0	0	12 679
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 654	0	212	0	2 442
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	21 662	18 916	212	0	40 366

Opravné položky k zásobám materiálu, tovaru, hotových výrobkov a polotovarov vlastnej výroby tvorí hodnota nepohyblivých zásob nasledovne:

25% hodnoty skladových zásob tovaru, hotových výrobkov a polotovarov vlastnej výroby bez pohybu nad 730 dní (3 569 Eur)

10% hodnoty skladových zásob tovaru, hotových výrobkov a polotovarov vlastnej výroby bez pohybu nad 365 dní (13 153 Eur)

30% hodnoty skladových zásob materiálu bez pohybu nad 760 dní (17 295 Eur)

10% hodnoty skladových zásob materiálu bez pohybu nad 365 dní (6 349 Eur)

Zásoby sú poistené pre prípad živelných škôd na sumu 2 000 tis. EUR (poistovňa Allianz) a proti odcudzeniu na sumu 20 tis. Eur.

5. Údaje o zákazkovej výrobe
neaplikuje sa

6. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	539	4 833	0	0	5 372
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	539	4 833	0	0	5 372

Významné hodnoty opravnej položky:

2 582 Eur – 20% hodnoty pohľadávky voči INFINITY GROUP (súdny spor)

2 696 Eur – 100% hodnoty pohľadávky voči STAZAPOL, s.r.o – nad 730 dní

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	606 238	213 869	820 107
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	226 570	0	226 570
Iné pohľadávky	1 252	0	1 252
Krátkodobé pohľadávky spolu	834 060	213 869	1 047 929

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	389 972	346 546	736 518
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	167 814	0	167 814
Iné pohľadávky	28 504	0	28 504
Krátkodobé pohľadávky spolu	586 290	346 546	932 836

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	213 869	346 546
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	834 060	586 290
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 047 929	932 836
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 430 943	824 896
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Na všetky aktívne pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech SLSP z titulu čerpania úverov.

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	1 437	1 204
Bežné bankové účty	8 787	3 893
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	5 000	0
Spolu	15 224	5 097

8. Krátkodobý finančný majetok

neaplikuje sa

9. Odložená daňová pohľadávka

výpočet odloženej daňovej pohľadávky a komentár k jej výške je uvedený v časti G-4. výpočet daňového záväzku.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Rôzne služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 090	6 391
Poistné	3 954	3 393
Nájom rekl.panelov	825	225
Ostatné	3 625	2 773
služby IT a SW	2 686	
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	11 090	6 391

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Štruktúra základného imania imania:

	Hodnota 31.12.2015	Hodnota 31.12.2014
Základné imanie celkom (splatené)	8 796 389	8 796 389
akcie: 123 tis ks v nominálnej hodnote		
33,193919 Eur/ks	8 796 389	8 796 389
71 tis ks v nominálnej hodnote 66,387838 Eur/ks		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Účtovná strata	- 1 343 286
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie 2015
Zúčtovanie na účet neuhradených strát minulých období	- 1 343 286
Spolu	- 1 343 286

2. Rezervy

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

Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 656	113 015	103 523	0	113 015
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 926	110 283	100 926	0	110 283
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 200	0	3 200	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	104 126	110 283	104 126	0	110 283
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné - rezerva na reklamačné opravy	2 530	2 732	2 530	0	2 732
	2 530	2 732	2 530	0	2 732
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	2 732	2 530	0	2 732

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 523	106 656	103 523	0	106 656
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 323	100 926	100 323	0	100 926
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 200	3 200	3 200	0	3 200
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 523	104 126	103 523	0	104 126
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné - rezerva na reklamčné opravy	0	2 530	0	0	2 530
	0	2 530	0	0	2 530
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	2 530	0	0	2 530

3. Závazky

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

	31.12.2015	31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	860 986	886 219
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 917 444	1 353 172
Krátkodobé záväzky spolu	2 778 430	2 239 391
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	307 598	494 553
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	307 598	494 553

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a záväzky z autocreditu (sú súčasťou hodnoty záväzkov v predchádzajúcej tabuľke). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	251 244	319 549	0	248 456	494 553	0
Finančný náklad	34 345	17 628	0	42 173	44 389	0
Spolu	285 589	337 177	0	290 629	538 942	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 398 035	2 360 474
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 398 035	2 360 474
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	633 727	1 788 426
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	6020	243,68
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	140 744	393 507
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	527 568	519 304
Zmena odloženého daňového záväzku	8 264	34 335
Zaúčtovaná ako náklad	8 264	34 335
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zrevidovala výšku nároku na odpočet daňovej straty v rokoch 2016 až 2019 vzhľadom k predpokladaným výsledkom v budúcich obdobiach (sumárne za uvedené obdobia predpoklad daňového zisku do výšky 634 527 Eur) a na základe toho upravila účtovnú výšku odloženej daňovej pohľadávky.

5. Sociálny fond

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

31. 12. 2015

31. 12. 2014

Začiatkový stav sociálneho fondu	16 188	14 885
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 564	17 455
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 564</i>	<i>17 455</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 257</i>	<i>16 152</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 495	16 188

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				
1. SLSP-splátkový úver č.1	EUR	1M Eurib+2,95%	20.12.2022	1 083 707
Dlhodobé úvery spolu				1 083 707
Krátkodobé bankové úvery				
1. Kontokor.úver SLSP -čerpaný zostatok k 31.12.2015	EUR	1M Eurib+3,15%	kontokorent	1 523 581
2. Kontokor.úver UniCredit Bank - čerpaný zostatok k 31.12.2015	EUR	1M Eurib+2,45%	kontokorent	248 519
2. SLSP-splátkový úver č.1 krátk.časť splatná do 31.12.2016	EUR	1M Eurib+2,95%	31.12.2016	180 624
Krátkodobé úvery spolu				1 952 724
Spolu				3 036 431

Úvery v SLSP sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam , zásobám a k pohľadávkam.

Kontokorentný úver v Uni Credit Bank je podporený z Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast, spolufinancovaného z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a štátneho rozpočtu Slovenskej republiky prostredníctvom iniciatívy JEREMIE, čím mohlo dôjsť k dohodnutiu nižších úrokov a nižšiemu zabezpečeniu úveru.. Spoločnosti tak bola poskytnutá podpora de minimis v predpokladanej výške 4667,67 Eur. Úver je zabezpečený záložným právom k budove TC1 a prislúchajúcemu pozemku vo vlastníctve spoločnosti LUSSTA, s.r.o a záložným právom na peňažné prostriedky na účtoch spoločnosti v UniCredit Bank.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	13 727	4 568
náklady na audit 2015 (podľa zmluvy)	3 200	1 430
stravné kupóny za december nakúpené v januári nasl.roku	476	1 288
oneskorené faktúry za prepravu	9 784	1 850
oneskorené faktúry za ost.slужby	267	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	13 727	4 568

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby		Spolu	
	2015 b	2014 b	2015 d	2014 d	2015 f	2014 f	2015	2014
Slovenská republika	419 356	758 339	140 515	466 420	371 595	197 817	931 466	1 422 576
Nemecko	3 035 579	2 897 254	0	0	1 163	3 758	3 036 742	2 901 012
Rakúsko	1 671 568	1 684 225			0	0	1 671 568	1 684 225
Francúzsko	2 053 677	2 215 935			2 012	0	2 055 689	2 215 935
Ukrajina	0	83 990					0	83 990
EU ostatné	284 844	220 546	0	0	25	0	284 869	220 546
iné	4 703	14 475	0	0	0	0	4 703	14 475
Spolu	7 469 727	7 874 764	140 515	466 420	374 795	201 575	7 985 037	8 542 759

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	933 848	663 755	819 559	270 093	-155 804
Výrobky	430 035	671 428	543 113	-241 393	128 315
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 363 883	1 335 183	1 362 672	28 700	-27 489
Manká a škody				31 618	41 460
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
tvorba OP k výrobkom a polotov.				-9 278	725
Iné (presun mat.z rozprac.do skladu MA02)				0	9 684
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				51 040	24 380

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	333 305	236 943
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	179 338	37 694
Ostatná aktivácia - opravy špeciálneho náradia	84 018	153 899
Aktivácia materiálu - špeciálne náradie	69 949	45 350
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 671	84 590
Výnosy z uznaných reklamácií	5 229	10 450
Náhrady škody od zamestnancov	1 334	4 374
Náhrada škody od poštovní	11 451	49 575
Dotácia na mzdy	0	18 293
Iné	657	1 898
Finančné výnosy, z toho:	30	203
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>24</i>	<i>198</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	109
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>5</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	6	3
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	2

4. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	7 469 727	7 874 764
Tržby z predaja služieb	374 795	201 575
Tržby za tovar	140 515	466 420
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	7 985 037	8 542 759

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 177 005	1 967 243
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 200</i>	<i>3 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 200
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 173 805</i>	 <i>1 964 043</i>
Doprava	428 130	378 085
Nájomné	65 406	81 769
Opravy a údržba	227 103	324 797
Právne služby a ostatné poradenstvo	132 682	89 554
Externé opracovanie výrobkov - kooperácia	1 174 234	944 522
Ostatné	146 250	145 316
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 92 758	 96 658
Manká a škody	34 824	42 268
Pokuty a penále	17 795	5 336
Odpis pohľadávok	0	0
Dary	0	150
Poistné	39 730	48 191
Iné	409	713
 Finančné náklady, z toho:	 149 583	 172 663
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 519</i>	<i>906</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34	11
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>148 064</i>	 <i>171 757</i>
Nákladové úroky	137 950	161 545
Bankové poplatky	10 114	10 211
Iné	0	1

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 015 058		100,00 %	-1 256 907		100,00 %
teoretická daň		-223 313	22,00 %		-276 520	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	109 629	24 118	-2,38 %	67 850	14 927	-1,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 481	-6 046	0,60 %	-156 200	-34 364	3,39 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-932 910	-205 241	20,22 %	-1 345 257	-295 957	23,91 %
Splatná daň z príjmov		2 881	1,09 %		2 880	3,33 %
Odložená daň z príjmov		261 027	98,91 %		83 498	96,67 %
Celková daň z príjmov		263 908	100,00 %		86 378	100,00 %

Spoločnosť vykázala k 31.12.2015 daňovú stratu 934 910 Eur a zúčtovala na účet dane z príjmov daňovú licenciu vo výške 2 880 Eur ako splatnú daň z príjmov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prehľad o podsúvahových položkách**

	2015	2014
Hodnota operatívnej evidencie DIM v cenách obstarania	209 779	200 185
Zásoby materiálu zákazníka na spracovanie	147 801	78 869
Hodnota špeciálneho náradia od roku 2009 s cenou do 1700, Eur - výdajňa náradia	414 904	356 718
Hodnota odpísaných pohľadávok	21 617	21 617
Závazky z opcí derivátov	0	0
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ku dňu zostavenia závierky nie sú známe z dokladov iné aktíva a pasíva (podmienené záväzky, podmienený majetok).

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

Za rok 2015 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov, ani realizované iné ich výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

V roku 2015 sa uskutočnili so spriaznenými osobami nasledovné transakcie:

	2015	2014
právna pomoc	12 018	14 040
prenájom automobilov a ich údržba	13 543	25 181
prenájom nehnuteľnosti a náklady s tým spojené	12 391	27 188
zhotovenie výrobkov	463 490	424 550
prijatá krátkodobá finančná výpomoc	493 818	300 000
vrátenie krátkodobej finančnej výpomoci	0	300 000
služby - opravy	1 017	
odpredaj výrobkov	3 752	
odpredaj tovaru a DIM	631	

Z uvedených transakcií k 31.12.2015 sú vedené v účtovníctve záväzky vo výške 600 382 Eur (v tom záväzok z finančnej výpomoci vo výške 493 818 Eur)

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

Ku dňu zostavenia závierky nie sú známe nijaké významné udalosti po súvahovom dni, ktoré by mali významným spôsobom ovplyvniť činnosť, hodnotu alebo vlastnícke vzťahy spoločnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	-	-	0	0	-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	8 796 389	0	0	0	8 796 389
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	112 117	0	0	0	112 117
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 074 243	0	0	-	1 074 243
Nerozdelený zisk minulých rokov	932 186	0	0	-	932 186
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 596 480	-1 343 286	0	-	-5 939 766
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 343 286	-	-	0	-1 278 966
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 975 168	-1 343 286	0	0	3 696 203

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

a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	-	-	0	0	-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	8 796 389	0	0	0	8 796 389
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	112 116	0	0	0	112 116
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	1074243	0	-	1 074 243
Nerozdelený zisk minulých rokov	932 186	0	0	-	932 186
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 447 483	-148 997	0	-	-4 596 480
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-148 997	-	-	0	-1 343 286
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 244 211	925 246	0	0	4 975 168

Účtovná strata za rok 2014 bola v roku 2015 zúčtovaná v súlade so zápisnicou z Valného zhromaždenia zo dňa 1.10.2015 v plnej výške 1 343 285,64 Eur na účet neuhradených strát minulých období.

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2015 – nepriama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezpr. predch. účtovné obdobie 2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (nepriama metóda)			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 015 058	-1 256 908
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	1 011 534	1 156 144
A 1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmot. majetku (+)	836 322	880 492
A 1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	6 359	3 133
A 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	23 537	3 037
A 1.6	Zmena stavu čas. rozlíšenia nákladov a výnosov (-/+)	-4 699	954
A 1.8	Úroky účtované do nákladov	142 509	165 567
A 1.9	Úroky účtované do výnosov	-6	-3
A 1.10	Kurz. zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12.2015 (-)	0	-25
A 1.11	Kurz. strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12.2014 (+)	8	0
A 1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	-6 279	100 766
A 1.13	Ostat. položky nepeňaž. charakteru ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)	13 783	2 223
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	498 981	707 302
A 2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-110 772	506 126
A 2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	541 470	-252 083
A 2.3	Zmena stavu zásob (- / +)	68 283	453 259
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S+A1+A2)	495 457	606 538
A.3.	Prijaté úroky (+)	6	3
A.4	Výdavky na zaplatené úroky(s výnimkou finač.) (-)	-4 459	-3 778
A.7.	Výdavky na daň z príjmov (-/+)	-2 881	0
A.	Čisté peňažné toky z prev. činnosti (Z/S+A1 ... +A9)	488 123	602 763
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot. majetku (-)	-11 902	-58 621
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot. majetku (-)	-414 622	-281 884

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	12 657	23 126
	Výnosy z predaja akcií	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1+...+B20)	-413 867	-317 379
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Finančné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Finančné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	68 376	-120 515
C.2.3	Príjmy z bankových úverov (+)	13 874	542 957
C.2.4	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	-224 717	-260 624
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	493 818	300 000
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-300 000
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-214 599	-402 848
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných fin.záväzkov		0
C.3	Výdavky na zaplatené úroky	-132 497	-161 545
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-64 121	-282 060
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ / -) (súčet A + B + C)	10 135	3 324
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ / -)	5 097	1 748
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.2014	15 232	5 072
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom k 31.12.2013 (+ / -)	-8	25
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.2013 upravený o kurzové rozdiely	15 224	5 097