

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť LAMET, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.10.1992 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I v Košiciach bola zapísaná v oddieli Sro vložka číslo 2351/V dňa 07.12.1992.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s hutníckym materiálom, kovovými materiálmi a výrobkami z nich, strojárskymi a hutníckymi technológiami a nerastnými surovinami
- poradenská, konzultačná a servisná činnosť v oblasti strojárstva a hutníctva
- faktoring

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15,6	15,09
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	17	18
počet vedúcich zamestnancov	0	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

f) Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

18.9.2015

g) Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok

23.9.2015

a

23.9.2015

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18.09.2015 schválilo Ing. Pirkovskú Katarínu ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

- a) Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti
CIFI S.A.	5,rue de la Chapelle,L-1325 Luxembourg

- b) Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka – bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti
CIFI S.A.	5,rue de la Chapelle,L-1325 Luxembourg

- c) Uloženie konsolidovaných účtovných zvierok

Adresa uloženia konsolidovanej ÚZ	Registrový súd uloženej konsolidovanej ÚZ
5,rue de la Chapelle,L-1325 Luxembourg	Registre de Commerce et des Sociétés,Luxemburg

Poznámky Úč PODV 3 - 01

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem : žiadne
V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. 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, poisťné a pod.).

Súčastou 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.

Súčastou 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.

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia majetku do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba	
			v %	mesiace
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	60
Softvér	4	lineárna	25	48
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5	96
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok obstaraný do 31.12.2011 sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný od 01.01.2012 sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. 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 %	mesiace
Stavby	20	lineárna	5	240
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25	48 až 144
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25	48 až 72
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100	1

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		3	1	6	6	3	1	8	4	
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0	2	7

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené :

- podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách sú ocenené metódou vlastného imania
- podielové cenné papiere a podiely vo všetkých dcérskych účtovných jednotkách vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet cudzej meny na euro je súčasťou ocenenia metódou vlastného imania na účte 414-Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

3. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy nulového zisku, t.j. zisk sa vykáže až pri dokončení, predaji.

5. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

U odloženej daňi z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zauctovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v case prvotného zauctovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. 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.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

15. Prenájom (lízing)

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) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzía 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

19. 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 od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		7 482						7 482
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 482	0	0	0	0	0	7 482
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 482						7 482
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 482	0	0	0	0	0	7 482
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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		7 482						7 482
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 482	0	0	0	0	0	7 482
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 482						7 482
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 482	0	0	0	0	0	7 482
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

Prehľad o pohybe 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 nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	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		453	674 973				100 000	7 810	783 236
Prírastky							72 840		72 840
Úbytky			49 502				172 840		222 342
Presuny, iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	453	625 471	0	0	0	0	7 810	633 734
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		366	198 180						198 546
Prírastky		24	96 808						96 832
Úbytky			49 502						49 502
Presuny, iné									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	390	245 486	0	0	0	0	0	245 876
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								0	0
Prírastky								3 905	3 905
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	3 905	3 905
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	87	476 793	0	0	0	100 000	7 810	584 690
Stav na konci účtovného obdobia	0	63	379 985	0	0	0	0	3 905	383 953

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 6 3 1 8 4
DIČ 2 0 2 0 4 8 5 0 2 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	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		452	281 742				340 796		622 990
Prírastky			218 952					72 962	291 914
Úbytky			66 517					65 152	131 669
Presuny, iné		1	240 796				-240 796		1
Stav na konci účtovného obdobia	0	453	674 973	0	0	0	100 000	7 810	783 236
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		341	218 118						218 459
Prírastky		24	46 579						46 603
Úbytky			66 517						66 517
Presuny, iné		1							1
Stav na konci účtovného obdobia	0	366	198 180	0	0	0	0	0	198 546
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111	63 624	0	0	0	340 796	0	404 531
Stav na konci účtovného obdobia	0	87	476 793	0	0	0	100 000	7 810	584 690

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 53 922 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz - Slovenská poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie	
Allianz - Slovenská poisťovňa a.s.	Motorové vozidlá	Havarijné poistenie	49 164

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 678 067	0	424 046						3 102 113
Prírastky	377 878								377 878
Úbytky			424 046						424 046
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	3 055 945	0	0	0	0	0	0	0	3 055 945
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky		0	0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 678 067	0	424 046	0	0	0	0	0	3 102 113
Stav na konci účtovného obdobia	3 055 945	0	0	0	0	0	0	0	3 055 945

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 043 337	0	437 543						1 480 880
Prírastky	1 634 730								1 634 730
Úbytky			13 497						13 497
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 678 067	0	424 046	0	0	0	0	0	3 102 113
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	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 043 337	0	437 543	0	0	0	0	0	1 480 880
Stav na konci účtovného obdobia	2 678 067	0	424 046	0	0	0	0	0	3 102 113

Dlhodobý finančný majetok spoločnosti bol ocenený na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
LAMET CZECH s.r.o.	90,00%	90,00%	3 395 495	314 905	3 055 945
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
MT Krivoj Rog	50,00%	50,00%	*	*	0
KPPC a.s.	50,00%	50,00%	-47 712	-1 575	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Hutné stavby Development a.s.	4,20%	4,20%	-2 127 314	-4 086 981	0
MT Hungaria			*	*	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	3 055 945

Údaje označené * neboli k dispozícii k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

3. Zásoby

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

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 polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	4 728		1 937		2 791
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	4 728	0	1 937	0	2 791

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob - výrobkov bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nižšej predajnej ceny výrobkov oproti ich výrobným nákladom.

Spoločnosť ostatným položkám zásob opravné položky netvorila.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa metódy nulového zisku. Predpokladané výnosy boli vykázané vo výške skutočne vynaložených nákladov.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	-32 470	32 470	0
Náklady na zákazkovú výrobu	-32 470	32 470	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 673 506	95		7 867	2 665 734
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ a ÚJ v rámci podielovej účasti	0	346 912			346 912
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ a ÚJ v rámci podielovej účasti					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	2 673 506	347 007	0	7 867	3 012 646

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú viac ako 365 dní po lehote splatnosti. Opravné položky k pohľadávkam boli zúčtované z titulu úhrady a odpisu pohľadávok.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 978 089	3 381 913	31 360 002
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ a ÚJ v rámci podielovej účasti	161 525	346 912	508 437
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ a ÚJ v rámci podielovej účasti	28 051		28 051
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	203 790		203 790
Iné pohľadávky	2 218		2 218
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 373 673	3 728 825	32 102 498

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	68 700 263	1 594 048	70 294 311
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ a ÚJ v rámci podielovej účasti			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ a ÚJ v rámci podielovej účasti	13 144		13 144
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	125 129		125 129
Iné pohľadávky	42 782		42 782
Krátkodobé pohľadávky spolu	68 881 318	1 594 048	70 475 366

Pohľadávky voči spoločnosti ARCELOR MITTAL SOURCING S.C.A. Luxemburg vo výške 24 842 772 EUR sú predmetom bezregresného faktoringu (viď časť G, bod 6 tejto prílohy).

Súčasťou vekovej štruktúra pohľadávok nie je čistá hodnota zákazky-účet 316 a odložená daňová pohľadávka-účet 481. Informácie o čistej hodnote zákazky sú v časti F.4 a inofómácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 499	7 523
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 601 526	730 546
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 608 025	738 069

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0

8. Časové rozlišenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	84 006	211 897
úroky z financovania pohľadávok	82 507	209 313
poistné	1 080	993
predplátne, služby	419	1 591
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	48	50
prijaté bankové úroky	48	50
Spolu :	84 054	211 947

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

- základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, čo predstavuje vklad jediného spoločníka
- celé základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	160 709
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	160 709
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	160 709

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	52 494	7 506	0	0	60 000
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
odstupné, odchodné	38 827	5 552			44 379
odvody z odstupného, odchodného	13 667	1 954			15 621
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>52 494</i>	<i>7 506</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>60 000</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 500	35 075	42 500	0	35 075
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	38 200	30 775	38 200		30 775
Rezerva na audit	4 300	0	4 300		0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>42 500</i>	<i>30 775</i>	<i>42 500</i>	<i>0</i>	<i>30 775</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit	0	4 300			4 300
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>4 300</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 300</i>

Rezervu na odchodné spoločnosť tvorí vo výške vypočítanej ako podiel 1-násobku priemernej mesačnej mzdy zamestnanca za príslušný rok a počtu rokov potrebných do roku dosiahnutia veku potrebného pre nárok na starobný dôchodok.

Rezervu na odstupné spoločnosť tvorí ročne vo výške 5% zo sumy vypočítanej podľa platných právnych predpisov z priemernej mesačnej mzdy zamestnanca a počtu odpracovaných rokov zamestnanca, až do výšky 100% takto vypočítaného odstupného.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	47 058	5 436	0	0	52 494
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
odstupné, odvody z odstupného	34 806	4 021			38 827
odchodné, odvody z odchodného	12 252	1 415			13 667
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>47 058</i>	<i>5 436</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>52 494</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 300	42 500	51 300	0	42 500
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	46 861	38 200	46 861		38 200
Rezerva na audit	4 439	4 300	4 439		4 300
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>51 300</i>	<i>42 500</i>	<i>51 300</i>	<i>0</i>	<i>42 500</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	5 512 547	10 396 854
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 962 907	9 491 062
Záväzky po lehote splatnosti	2 549 640	905 792

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4.** a **F.5.**

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	862 943	1 422 460
odpočítateľné	-1 658 818	-1 145 669
zdaniteľné	2 521 761	2 568 129
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-120 951	-58 693
odpočítateľné	-120 951	-58 693
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučítovaná ako náklad		0
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	163 238	300 029
Zmena odloženého daňového záväzku	-136 791	285 753
Zaučítovaná ako náklad	-126 634	-70 918
Zaučítovaná do vlastného imania	-10 157	356 671
Iné		

Suma odloženého daňového záväzku vo výške -10 157 EUR (zaučítovaná do vlastného imania) súvisí s precenením dlhodobého finančného majetku a bola zaučítovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	112 279	109 528
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 145	3 795
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 145	3 795
Čerpanie sociálneho fondu	785	1 044
Konečný zostatok sociálneho fondu	114 639	112 279

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 nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	USD	1,5057-1,845	28.6.2016	13 791 929 USD	12 668 259	33 909 542 USD
VÚB a.s.	EUR	1,228-1,356				1 530 693 EUR
UniCredit bank a.s.	USD	1,49075-1,525	27.5.2016	12 726 458 USD	11 689 596	34 212 302 USD
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	24 357 855	0

Spoločnosť nečerpala klasické bankové úvery. Údaje sa týkajú zmlúv o prefinancovaní pohľadávok voči spoločnosti ARCELOR MITTAL SOURCING S.C.A., Luxemburg z dôvodu viac mesačnej doby splatnosti odberateľských faktúr. Transakcie s bankou sa uskutočňujú formou zabezpečenia prijatých peňažných prostriedkov od banky tzv. bezregresným faktoringom. Suma faktoringu uvedená na strane pasív súvahy je krytá pohľadávkou na strane aktív súvahy vo výške 24 842 772 EUR (viď časť F, bod 5 prílohy).

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
LAMET CZECH s.r.o.	USD	bez	31.12.2016	1 127 000 USD	1 035 180	79 569 USD
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	1 035 180	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	0	0	0

Krátkodobé pôžičky sú v súvahe vykázané na riadku 129-Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, účet 361.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu :	0	0

potiaľ

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov, výnosy zo zákazkovej výroby		Tržby z predaj služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	68 672	7 161	3 781	1 925	2 419 994	316 616	2 492 447	325 702
Česká republika				699 618		557 260	0	1 256 878
Luxemburg					54 349 438	110 245 963	54 349 438	110 245 963
Srbsko							0	0
Maďarsko							0	0
Spolu	68 672	7 161	3 781	701 543	56 769 432	111 119 839	56 841 885	111 828 543

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -2 507 EUR (v roku 2014 zvýšenie 6 928 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie -2 507 EUR (v roku 2014 zvýšenie 6 928 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		
Výrobky	7 212	11 656	0	-4 444	11 656
Zvieratá					
Spolu	7 212	11 656	0	-4 444	11 656
Manká a škody	x	x	x		
Výdaj výrobkov do spotreby	x	x	x		
Tvorba a zúčtovanie OP	x	x	x	1 937	-4 728
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-2 507	6 928

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	849 132	446 082
Tržby z predaja IM	833	7 267
Tržby z predaja materiálu	1 977	2 357
Postúpené pohľadávky	620 076	421 930
Náhrady škôd od poisťovní	643	3 522
Odpis záväzkov	0	11 005
Iné	73	1
Zmluvné pokuty, penále	225 530	0
Finančné výnosy, z toho:	7 985 430	7 602 379
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 953 373</i>	<i>7 588 524</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	638 772	3 237 855
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>32 057</i>	<i>13 855</i>
Výnosové úroky	32 055	13 833
Ostatné finančné výnosy z konverzie mien	2	22
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	68 672	7 161
Tržby z predaja služieb	3 781	701 543
Tržby za tovar	56 769 432	111 119 839
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	228 340	22 977
Čistý obrat celkom	57 070 225	111 851 520

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	744 481	1 055 953
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>740 481</i>	<i>1 051 953</i>
Opravy a údržba	18 879	30 750
Cestovné náklady	112 593	103 108
Náklady na prezentáciu	11 745	9 599
Nájomné	120 797	116 552
Prepravné náklady	337 992	747 088
Telefónne poplatky, poštovné	18 914	10 837
Vzdelávanie školenie pracovníkov	598	126
Náklady minulých období	0	9 600
Právne, poradenské služby	13 320	17 960
Náklady na inzerciu, propagáciu	100 910	0
ostatné	4 733	6 333
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 174 912	1 798 390
Predaj materiálu	2 279	2 357
Predaj IM	0	356
Dary	0	1 000
Zmluvné pokuty a penále	513	991
Postúpené a odpísané pohľadávky	652 546	655 317
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	339 045	1 132 472
Poistenie majetku	2 140	4 628
Odpis investícií	172 840	0
DPH - koeficient	4 179	0
Ostatné	1 370	1 269
Finančné náklady, z toho:	9 015 696	8 694 655
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 437 238</i>	<i>7 982 188</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	597 134	3 100 630
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>578 458</i>	<i>712 467</i>
Nákladové úroky	569 942	706 420
Bankové poplatky	8 516	6 036
poplatky za financovanie pohľadávok	0	11
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	103 604	x	x	97 564	x	x
teoretická daň	x	22 793	22%	x	21 464	22%
Daňovo neuznané náklady	651 743	143 383	138%	1 408 817	309 940	318%
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 236	-2 472	-2%	-10 431	-2 295	-2%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<i>Spolu</i>	<i>744 111</i>	<i>163 704</i>	<i>158%</i>	<i>1 495 950</i>	<i>329 109</i>	<i>337%</i>
Splatná daň z príjmov	x	163 704	158%	x	329 109	337%
Odložená daň z príjmov	x	-126 634	-122%	x	289 353	297%
Celková daň z príjmov	x	37 070	36%	x	348 015	634%

Spoločnosť k 31.12.2015 vo výkaze ziskov a strát vykazuje splatnú daň vo výške 163 824 EUR. Rozdiel vo výške 120 EUR predstavuje zrážková daň z prijatých úrokov z peňažných preostriedkov na bežných a terminovaných účtoch.

Spoločnosť k 31.12.2014 vo výkaze ziskov a strát vykazuje splatnú daň vo výške 329 191 EUR. Rozdiel vo výške 82 EUR predstavuje zrážková daň z prijatých úrokov z peňažných preostriedkov na bežných a terminovaných účtoch.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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		
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		

V roku 2015 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2014. Pre rok 2015 platí tiež 22%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2016 je schválená 22 %-ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od spoločnosti City Holding a.s. Košice a od spoločnosti Imuna Pharm a.s. Šarišské Michaľany. Od spoločnosti Smrečina Hofatex a.s. má v nájme výrobné priestory a zariadenia. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme motorové vozidlo od tretích osôb. Nájomné zmluvy boli uzatvorené na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma motorové vozidlá tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú 1 318 EUR.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	1 428 911	1 428 911
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	24 233	26 762

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:
Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti Smrečina Hofatex a.s. voči Tatrabanke a.s. za nesplatený úver vo výške 1 414 656 EUR.

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti Sevapharma a.s. voči Privatbanke a.s. za nesplatený úver vo výške 1 639 443 EUR (44 302 665 CZK).

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti LAMET CZECH s.r.o. voči spoločnosti VÚB Factoring, a.s. za záväzky vyplývajúce z faktoringovej zmluvy vo výške 4 829 839 EUR (5 258 245 USD).

Spoločnosť ručí zmenkou za záväzky spoločnosti Imuna Pharm a.s. voči Slovenskej sporiteľni a.s. za nesplatené úvery vo výške 11 287 548 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	19 171 485	4 829 839
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Zostatok voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	7 877 355	4 858 789
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienení majetok

Žiadne

Prehľad podmieneného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: - žiadne

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne odmeny za výkon ich funkcie, žiadne, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne). V priebehu roka 2015 boli členom štatutárneho a dozorného orgánu poskytnuté pôžičky vo výške 1 240 000 € (v roku 2014 : 91 042 €).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Transakcie s podnikmi, ktoré majú rozhodujúci alebo podstatný vplyv :		
a1) Poskytnutie pôžičky, úroky z pôžičiek	253 587	104 500
a2) Prijatie pôžičky	1 041 425	159 638
a3) Nákup služieb	30 734	28 133
a4) Predaj služieb	5 451	705 598
a5) Nákup tovaru	0	20 632
a6) Predaj tovaru	0	530 778
Transakcie so sesterskými podnikmi :		
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie s pridruženými podnikmi		
Nákup služieb	1 363	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	508 437	162 450
Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	28 051	13 144
Spolu aktíva	536 488	175 594
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 035 180	65 538
Záväzky z obchodného styku	88 428	641 506
Spolu pasíva	1 123 608	707 044

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii časti podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviest' aké: napr. živelná pohroma,...)		X
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		X
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		X

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	6 971	0	0	0	6 971
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 971				6 971
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990	0	0	0	20 990
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990				20 990
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 822 645	388 035	424 046	0	1 786 634
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 988 800	388 035	424 046		1 952 789
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-166 155				-166 155
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 265 560	0	0	-160 709	2 104 851
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 265 560			-160 709	2 104 851
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-160 709	66 414	0	160 709	66 414
Spolu	3 962 096	454 449	424 046	0	3 992 499

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	6 971	0	0	0	6 971
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 971				6 971
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990	0	0	0	20 990
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	20 990				20 990
Oceňovacie rozdiely z precenenia	558 083	1 634 802	370 240	0	1 822 645
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	724 238	1 634 802	370 240		1 988 800
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-166 155				-166 155
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 209 055	0	0	56 505	2 265 560
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 209 055			56 505	2 265 560
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 156 505	-160 709	1 100 000	-56 505	-160 709
Spolu	3 958 243	1 474 093	1 470 240	0	3 962 096

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2013 nasledovne : sumu 56 505 EUR zaúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a sumu 1 100 000 zaúčtovať ako záväzkov z podielov na zisku.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 66 414 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, 66 414 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

R. PREHLAD PEŇAZNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	103 604	97 564
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	1 251 162	474 589
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	96 832	46 247
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	172 840	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7 506	4 637
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	343 045	-58 324
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	127 893	-29 096
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	569 942	706 420
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-32 055	-13 833
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-44 998	-174 574
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		22
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-6 910
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	10 157	
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	624 402	-196 042
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	38 880 157	-11 749 828
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-38 276 450	11 564 824
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	20 695	-11 038
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	1 979 168	376 111
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	581	480
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-569 942	-706 420
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-501 922
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	1 409 807	-831 751
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-512 009	463 040
A. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	897 798	-368 711
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-72 840	-226 763
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		7 267
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-72 840	-219 496
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	824 958	-588 207
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	738 069	1 151 724
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 563 027	563 517
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	44 998	174 552
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	1 608 025	738 069

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	1	6	6	3	1	8	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	5	0	2	7

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.