

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná závierka k 31. decembru 2015



ELEKTROKARBON a.s.

Tovarnícka 412

955 22 Topoľčany

IČO: 31 412 432

POZNÁMKY

k účtovnej závierke zostavenej

k 31.decembru 2015

finančné údaje sú v EUR, pokiaľ nie je v texte uvedené inak

OBSAH:

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE	3
B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH	5
C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY	12
D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH	33
E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV	34
F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI	35
G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT	35
H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	38
I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	38
J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH	38
K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	39
L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB	40
M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ	43
N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015	44

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

ELEKTROKARBON, a.s.

Tovarnícka 412

955 22 Topoľčany

Obchodná spoločnosť **ELEKTROKARBON, a.s.** (ďalej len účtovná jednotka) bola založená dňa **22.apríla 1992**.

Do obchodného registra Okresného súdu Nitra bola zapísaná **01.mája 1992** - oddiel: Sa, vložka 103/N.

Predmetom podnikania účtovnej jednotky je:

Hlavná činnosť spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra :

- Výskum a vývoj uhlíkových materiálov a výrobkov
- Výroba a odbyt výrobkov z uhlíkových materiálov
- Konštrukcia, výroba a predaj nástrojov, strojov a náhradných dielov
- Fyz. – chem. rozborov vzoriek a spracovanie analýz surovín a polotovarov
- Výroba a predaj výliskov reaktoplastov, plastov, gumy
- Výskum a vývoj kontaktov z drahých kovov a farebných kovov
- Montáž zberných ústrojenstiev pre elektrické motory
- Výskum, vývoj výrobkov z termosetov a termoplastov, plastov a gumy
- Kooperačná montáž elektr. motorov a dielcov
- Výroba a predaj medených laniiek
- Zámočníctvo (včítane výroby kovových konštrukcií a ich častí)
- Kovoobrábanie

2. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	179	186
stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	177	183
počet vedúcich zamestnancov	21	22

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

4. 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**.

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka účtovnej jednotky k **31. decembru 2014** bola schválená valným zhromaždením akcionárov účtovnej jednotky dňa **24.júna.2015**.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do Registra účtovných závierok **26.marca 2015** a zverejnená v Registri účtovných závierok **dňa 26 marca 2015**

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 24.júna 2015 schválilo spoločnosť FINECO, spol. s r.o., licencia SKAU č. 89, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie **od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015**.

8. Informácie o skupine :

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

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

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

bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka	Sídlo	IČO	podiel hlasovacích práv v %
HTC Holding,a.s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava	31 342 141	89,590

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

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

d) údaj o tom, či je účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu:

Účtovná jednotka má 72% podiel na základnom imaní v spoločnosti Ukarbon, Železnodorožnoe šosee 4, Kyjev, Ukrajina. Účtovná jednotka je na základe §22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Jej materská spoločnosť HTC holding a.s. Dobrovičova 8 , 811 09 Bratislava vlastní 89,59 % podiel v účtovnej jednotke a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky zahŕňa aj účtovnú závierku účtovnej jednotky. Účtovná závierka spoločnosti Ukarbon sa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti nezahŕňa , pretože spoločnosť Ukarbon je obchodne neaktívna a nezahrnutie jej účtovnej závierky významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia na konsolidovaný celok.

9. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánoch účtovnej jednotky**a) Štatutárne orgány**

Predstavenstvo:	funkcia	platnosť
1. Ing. Jiří Frolka	predseda predstavenstva	od 02.10.2015
2. Ing. Peter Indrišek	predseda predstavenstva	od 04.05.2012 do 01.10.2015
3. Ing. Igor Iváček	člen predstavenstva	od 04.05.2012 do 31.07.2015
4. Ing. Miloš Mrázik	člen predstavenstva	od 04.05.2012
5. Ing. Igor Kováč, PhD.	člen predstavenstva	od 01.08.2015

Dozorná rada:

1. Ing. Dana Haľamová

funkcia
predseda**platnosť**
od 24.06.2015

1. Ing. Ivona Vavrová

predseda

od 04.05.2012

2. Ing. Jana Ragasová

člen

do 23.06.2015

od 04.05.2012

3. Miloš Bača

člen

od 28.04.2011

b) informácie o akcionároch účtovnej jednotky**Štruktúra akcionárov ku 31.12.2015 dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:**

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
IIC, a.s.	3 368 362	73,209	73,209	
HTC holding, a.s.	753 694	16,381	16,381	
Fond národného majetku SR	209 439	4,552	4,552	
Ostatní	137 110	2,980	2,980	
Zneplatnené neprevzaté akcie	132 417	2,878	2,878	
Spolu	4 601 022	100	100	

Spoločnosť plánuje zneplatnené neprevzaté akcie ponúknuť na odpredaj a podľa prijatých ponúk následne zrealizovať predaj týchto akcií.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

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

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

príslušné informácie sú uvedené v časti J.

3. Použitie odhadov a úsudkov**Odhady**

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

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

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a v predpokladoch

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

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

- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou nie sú úroky z cudzích zdrojov a kurzové rozdiely.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

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 a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- Majetok nadobudnutý bezodplatným darovaním alebo novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený - ocenenie reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase účtovania účtovná jednotka nemá .

d) Dlhodobý hmotný majetok

- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou nie sú úroky z cudzích zdrojov a kurzové rozdiely .

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- Vlastné náklady u dlhodobého nehmotného majetku sú všetky priame náklady (priamy materiál, mzdy, kooperácie) a ďalej nepriame náklady (výrobná réžia) bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- Majetok nadobudnutý bezodplatným darovaním alebo novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený - ocenenie reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase účtovania účtovná jednotka nemá .

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť zostavuje odpisový plán ako podklad k vyšisleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Na základe odpisového plánu sa odpisuje dlhodobý nehmotný majetok nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa neodpisuje , ale sa jednorazovo pri uvedení do používania zúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

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

zložka majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4 roky	Rovnomerne	25
Softvér	4 roky	Rovnomerne	25
Oceniteľné práva (licencie a i.)	4 roky	Rovnomerne	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		jednorázovo	

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

h) Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa neodpisuje, ale sa jednorázovo pri uvedení do používania zúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Pozemky sa neodpisujú.

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

zložka majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 a 40 rokov	rovnomerne	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12 rokov	rovnomerne	8 – 12,5
dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	rovnomerne	16 – 30
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	jednorázovo	
ostatný majetok	3 roky	rovnomerne	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

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

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

.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov. Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje

účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

6. Zásoby

a) Zásoby obstarané kúpou

- Zásoby obstarané kúpou - materiál a tovar sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

b) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nedokončená výroba a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu (priamy materiál, priame mzdy + odvody, kooperácie) a aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu (výrobná réžia).

c) Zásoby obstarané iným spôsobom

- Zásoby nadobudnuté bezodplatným darovaním alebo novozistené pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytené - ocenenie reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa zásoby obstarali v čase účtovania.

d) Zákazková výroba

- Účtovná jednotka netvorila zákazkovú výrobu.

7. Pohľadávky

- ocenenie pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri postúpení obstarávacou hodnotou
- zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam - opravné položky sa tvoria k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí tak, aby vykázaná hodnota pohľadávok predstavovala predpokladanú výšku splatenia týchto pohľadávok. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam po lehote splatnosti najmenej vo výške:

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

8. Krátkodobý finančný majetok a finančné účty

- Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.
- Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

- Účtovná jednotka nevykazuje.

10. Emisné kvóty

- Účtovná jednotka nevykazuje.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

- náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2015

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode C.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

13. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.

14. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné pracovníkov – bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód,

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej zvierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej zvierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2016 až 2018

Rezerva na emisie

Účtovná jednotka nevykazuje

Nevyfakturované dodávky

Rezerva na nevymenované dodávky sa oceňuje v odhadovanej výške záväzku.

15. Deriváty

- Účtovná jednotka nevykazuje.

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- Účtovná jednotka nevykazuje.

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

Finančný prenájom. Finančný 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.

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.

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

- Prenajatý majetok sa oceňuje obstarávacími cenami a je evidovaný v podsúvahe.
- Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci po 01. 01. 2004 sa oceňuje obstarávacou cenou a je evidovaný v majetku spoločnosti.

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou účtovnej jednotky 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.

20. Odložené dane ,splatná daň

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

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

21. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

22. Výnosy

Tržby za 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. Výška výnosov je znížená o tvorbu rezervy na reklamácie

23. Porovnateľné údaje

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

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

24. Oprava chýb minulých účtovných období

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

25. Iné informácie

- Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. (BCPB) rozhodla o skončení obchodovania s akciami ISIN : CS 0005053156 emitenta Elektrokarbon a.s., IČO 31 412 432, so sídlom Tovarnícka 412, 955 22 Topoľčany s účinnosťou od 17.01.2015 na regulovanom voľnom trhu BCPB z dôvodu rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia o skončení obchodovania s akciami emitenta na Burze cenných papierov. Rozhodnutie bolo vydané v Bratislave dňa 16.01.2015 pod značkou BCPB-0011/1/2015

- S cieľom vykonať nevyhnutné zmeny v hospodárení a organizácii spoločnosti Elektrokarbon, a.s. bola zriadená komisia pre krízové riadenie účtovnej jednotky. Toto opatrenie má zabezpečiť dlhodobú ekonomickú stabilitu a ziskovosť spoločnosti.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 194	278 882	5 822	0	0	38 670	0	356 568
Prírastky						4 813		4 813
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	278 882	5 822	0	0	43 483	0	361 381
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 194	254 195	5 822	0	0	0	0	293 211
Prírastky		12 880						12 880
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	267 075	5 822	0	0	0	0	306 091
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 687	0	0	0	38 670	0	63 357
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 807	0	0	0	43 483	0	55 290

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 194	278 882	5 822			0		317 898
Prírastky						38 670		38 670
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	278 882	5 822	0	0	38 670	0	356 568
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 194	241 315	5 822					280 331
Prírastky		12 880						12 880
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	254 195	5 822	0	0	0	0	293 211
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 567	0	0	0	0	0	37 567
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 687	0	0	0	38 670	0	63 357

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO 3 1 4 1 2 4 3 2
 DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 2 3

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
				trvalých porastov					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	328 500	4 259 810	10 020 637	0	0	454 021	174 846	0	15 237 814
Prírastky		28 902	614 104			8 653	542 462		1 194 121
Úbytky			1 171				717 308		718 479
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	328 500	4 288 712	10 633 570	0	0	462 674	0	0	15 713 456
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 015 579	9 193 816	0	0	414 397	0	0	12 623 792
Prírastky		51 073	167 945			6 614			225 632
Úbytky			1 171						1 171
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 066 652	9 360 590	0	0	421 011	0	0	12 848 253
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	35 176	0	35 176
Prírastky									0
Úbytky							35 176		35 176
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	328 500	1 244 231	826 821	0	0	39 624	139 670	0	2 578 846
Stav na konci účtovného obdobia	328 500	1 222 060	1 272 980	0	0	41 663	0	0	2 865 203

V tabuľke dlhodobého hmotného majetku v časti „Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí“ sa nachádza majetok obstaraný formou finančného lízingu. Jedná sa o osobné auto Octavia obstarané 9/2011 v obstarávacej cene 16 106 EUR, Kompresor s príslušenstvom obstarané 12/2012 v obstarávacej hodnote 35 013 EUR, Odsávacie a filtračné zariadenie obstarané 7/2013 v obstarávacej cene 15 032,74 EUR, Elektrická sušiareň pre lepené šmyky obstarané 12/2013 v obstarávacej cene 23 830,08 EUR, Octavia Elegance obstaraná 8/2014 v obstarávacej cene 16 956,32 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a fažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
				trvalých porastov					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	328 500	4 259 810	10 003 681	0	0	435 159	169 022	0	15 196 172
Prírastky			16 956			18 862	45 858		81 676
Úbytky							40 034		40 034
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	328 500	4 259 810	10 020 637	0	0	454 021	174 846	0	15 237 814
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 960 225	9 012 408	0	0	405 127	0	0	12 377 760
Prírastky		55 354	181 408			9 270			246 032
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 015 579	9 193 816	0	0	414 397	0	0	12 623 792
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							39 392		39 392
Prírastky									0
Úbytky							4 216		4 216
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	35 176	0	35 176
Stav na začiatku účtovného obdobia	328 500	1 299 585	991 273	0	0	30 032	129 630	0	2 779 020
Stav na konci účtovného obdobia	328 500	1 244 231	826 821	0	0	39 624	139 670	0	2 578 846

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia spôsobeného živelnou pohromou až do výšky 14 080 274 EUR

3. Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

- Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

-Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku:

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	482 880 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Záložné právo je zriadené v prospech VUB leasing - úver : zmluva č. LZL/15/10090 na čiastku istiny 482 880 EUR .

4. Dlhodobý majetok, pri ktorom prišlo k zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva, užívaný na základe zmluvy o výpožičke
- Účtovná jednotka neeviduje takýto majetok.

5. Obstaraný dlhodobý majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, užívaný účtovnou jednotkou
- Účtovná jednotka nevykazuje takýto majetok

6. Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty
- Účtovná jednotka nevykazuje goodwill

7. Opravné položky k nadobudnutému majetku – účet 097
- Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky na účte 097

8. Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky**a. náklady na výskum v bežnom účtovnom období**

R&D skúma vplyv hmôt pre vzájomnú interakciu v uhlíkových materiáloch. Na základe týchto poznatkov navrhuje štruktúru nových hmôt a vyvíja nové rady materiálov na báze už existujúcich aplikácií.

Náklady na výskumnú činnosť sa účtujú priamo do nákladov bez ďalšej aktivácie.

V roku 2015 boli vynaložené náklady na výskum v hodnote 17 961 €.

b. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. V roku 2015 boli vynaložené náklady na vývoj neaktivované v hodnote 17 961 €.

c. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

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 vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

V roku 2015 boli aktivované náklady na vývoj 24 426 € zatiaľ ako nezaradený dlhodobý nehmotný majetok, časť aktivovaných nákladov na vývoj v minulých rokoch vo výške 19 614 EUR zúčtovala vzhľadom na ich ďalšiu nevyužiteľnosť ako zmarené investície.

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

Tabuľka č.1

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					
Ukarbon,	72	72	13 614	-15 106	7
Železnodorožnoe					
Ukrajina (obch.					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Pôžičky ÚJ v konsolidačnom					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DMF	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 807							75 807
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 807	0	0	0	0	0	0	75 807
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 800							75 800
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 800	0	0	0	0	0	0	75 800
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7							7
Stav na konci účtovného obdobia		7							7

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DMF	Poskytnuté preddávky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 807							75 807
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 807	0	0	0	0	0	0	75 807
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 800							75 800
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 800	0	0	0	0	0	0	75 800
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7							7
Stav na konci účtovného obdobia		7							7

11. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách prečíslovanie

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
	a				f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

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

finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradení majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
OP k dlhodobému finančnému majetku s podstatným vplyvom - Ukarbon, Železnodorožnoe šosse Kviev	75 800				75800
					0
Finančný majetok spolu	75800	0	0	0	75800

13. Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Zmeny v zložkách dlhodobého finančného majetku nenastali.

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

-Účtovná jednotka nemá záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým finančným majetkom

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

Podielové cenné papiere a podiely v účtovných jednotkách, kde vykonáva rozhodujúci a podstatný vplyv sa k 31. decembru 2015 ocenili obstarávacou cenou. upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve (opravná položka).

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa k 31. decembru 2015 spoločnosť nevlastní.

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

Tabuľka č.1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	35 908	42 646	3 441	31 233	43 880
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 952	2 770	352		7 370
Výrobky	7 091	674	1 282		6 483
Zvieratá	21 794		1 103	2 135	18 556
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	69 745	46 090	6 178	33 368	76 289

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

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

- Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

18. Zákazková výroba

- Účtovná jednotka nevykazuje zákazkovú výrobu

19. opravné položky k pohľadávkam v členení podľa súvahy

Tabuľka č.1

Pohl'adávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku u účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohl'adávky z obchodného styku	182 937	51 465	13 601		220 801
Pohl'adávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	54 589	25 016			79 605
Ostatné pohl'adávky v rámci kons. celku					0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohl'adávky					0
Pohl'adávky spolu	237 526	76 481	13 601	0	300 406

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

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

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

Najväčšie hodnoty OP k pohľadávkam boli vytvorená k spoločnostiam :

- TOO FairTrade Vostočno-kazachstanskaja oblast – Kazachstan ICO : RNN181600234052 hodnota 42 920 EUR.
- Ukarbon Železnodorožnoe šosse 4, Ukrajina hodnota 25 016 EUR= dotvorenie OP do výšky 100 % z hodnoty pohľadávky z dôvodu zreálnenia potenciálu inkasa pohľadávky.

20. hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávkyspolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky(okrem odloženej daňovej pohľadávky)			
Pohl'adávkys obchodného styku			0
Pohl'adávkys voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohl'adávkys voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky(okrem odloženej daňovej pohľadávky) spolu:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohl'adávkys obchodného styku voči prepojeným UJ	10 750		10 750
Pohl'adávkys voči dcérskej účtovnej jednotke		79 605	79 605
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	273 910	309 855	583 765
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohl'adávkys voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	244 051		244 051
Iné pohľadávky	311		311
Krátkodobé pohľadávky spolu	529 022	389 460	918 482

Tabuľka č.2

Pohl'adávkys podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohl'adávkys po lehote splatnosti	389 460	491 208
Pohl'adávkys so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	529 022	845 798
Krátkodobé pohľadávky spolu	918 482	1 337 006
Pohl'adávkys so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vrátane odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Pohl'adávkys so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov vrátane odloženej daňovej pohľadávky		
Dlhodobé pohľadávky vrátane odloženej daňov. pohľadávky spolu	0	0

Najväčšie hodnoty pohľadávok :

TOO FAIR Trade 42 920 EUR, Omnia Components 44 513 EUR, Mahle Letrika 36 698 EUR, MGE doo 30 514 EUR
 Žel. spoločnosť Cargo 21 318 EUR, Promot 16 370 EUR, Honero 19 853 EUR, AM Itália 17 000 EUR, Carbontec 16 611 EUR.,
 Ucarbon 79 605 EUR, IDEA Motore 155 476 EUR.

V rámci krátkodobých pohľadávok účtovná jednotka vykazuje schválené dotácie na rekonštrukciu vykurovania vo výške 198 415,52 EUR.

21. hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka má pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia :

- voči VUB leasingu v hodnote 241 440 EUR.

22. hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

-Účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

23. odložená daňová pohľadávka s opisom vzniku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		0
zdaniťelné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniťelné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

24. významné položky finančných účtov vrátane krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 546	2 381
Bežné bankové účty	48 943	54
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	50 489	2 435

-Účtovná jednotka môže voľne disponovať s finančnými prostriedkami spoločnosti.

-Účtovná jednotka nevlastní iný krátkodobý finančný majetok

25. Opravné položky ku krátkodobému finančnému

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

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

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

a) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej zvierky reálnou hodnotou

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

b) Informácie o vlastných akciách• **Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia**

Na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 12.09.2014 bolo rozhodnuté o skončení obchodovania s akciami spoločnosti na Burze cenných papierov a o tom, že spoločnosť prestáva byť verejnou akciou spoločnosťou, ako aj o zmene akcií spoločnosti zo zaknihovaných na listinné. Na základe uvedeného spoločnosť vyhlásila povinnú ponuku na prevzatie akcií.

• **Počet a menovitá hodnota nadobudnutých a prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia**

Vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota akcií celkom	Menovitá hodnota za 1 akciu	% podiel na upísanom ZI
Nadobudnuté vlastné akcie	10 620	261 215,08 EUR	33,20	5,68
Prevedené vlastné akcie na inú osobu v r. 2015	10 620	261 306,00 EUR	33,20	5,68

• **Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a previedli na inú osobu**

Vlastné akcie	Počet	Hodnota	Hodnota za 1 akciu
Nadobudnuté vlastné akcie r. 2015	10 200	258 275,08 EUR	25,32
Nadobudnuté vlastné akcie r. 2015	420	2 940,00 EUR	7,00
Prevedené vlastné akcie na inú osobu v r. 2015	10 200	258 366,00 EUR	25,33
Prevedené vlastné akcie na inú osobu v r. 2015	420	2 940,00 EUR	7,00

Pod výrazom Hodnota sa myslí v 1. riadku nadobúdacia hodnota a v 2. riadku predajná hodnota.

• **Počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré má ÚJ v držbe**

k poslednému dňu účtovného obdobia

Vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota	Nadobúdacia hodnota	Menovitá hodnota za 1 akciu	Nadobúdacia hodnota za 1 akciu	% podiel na upísanom ZI
Nadobudnuté vlastné akcie v držbe spoločnosti ku dňu ÚZ	0	0	0		0	0

c) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé , z toho:	0	0
náklady budúcich období - platené nájomné, leasing		
náklady budúcich období - poistné		
Náklady budúcich období krátkodobé , z toho:	4 138	3 772
náklady budúcich období - platené nájomné, leasing		
náklady budúcich období - poistné, predplatné	4 138	3 772
ostatné náklady budúcich období		
Príjmy budúcich období dlhodobé , z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé , z toho:	0	0

d) majetok prenájatý formou finančného prenájmu - prenajímateľ

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

27. Vlastné imanie

a) opis základného imania

Tabuľka č.1

základné imanie	Bežné účtovné obdobie
základné imanie celkom	4 601 022
počet akcií	138 585
menovitá hodnota akcie	33,20
základné imanie splatené	4 601 022
základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	1 781 270
podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	38,71 %

b) rozdelenie zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	0

c) vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-670 376
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod neuhradenej straty minulých rokov	-670 376
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-670 376

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 24. júna 2015.

d) zisk a strata účtovaná na účty vlastného imania

-Spoločnosť neúčtovala straty a zisky priamo na účty vlastného imania ale len použitím nákladových a výnosových účtov

e) zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Bežné účtovné obdobie		
Zisk (€)	Počet akcií (kus)	Zisk na akciu (€ na 1 akciu)
0	138 585	0,00

28. rezervy

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatk u účtovného obdobía	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobía
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 305	48 810	0	4 473	0	64 642
Zákonné :	0	0	0	0	0	0
-						0
						0
Ostatné :	20 305	48 810	0	4 473	0	64 642
- odchodné	15 832	45 268	0			61 100
- reklamácie	4 473	3 542		4 473	0	3 542
						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 149	38 285	26 286	11 863	0	38 285
Zákonné :	18 534	6 749	15 171	3 363	0	6 749
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	8 341	6 749	6 576	1 765		6 749
- zverejn. výsled. účt. závierky, audit	3 975	0	3 975	0		0
- nevyfaktúrované služby	6 218	0	4 620	1 598		0
						0
Ostatné :	19 615	31 536	11 115	8 500	0	31 536
- zverejn. výsled. účt. závierky, audit		4 125				4 125
- odchodné	6 143	9 438	6 143	0		9 438
- prémie a odmeny	0	0	0	0	0	0
- nevyfaktúrované služby	0	5 331	0			5 331
- penále	500	2 100	500	0		2 100
- reklamácie	4 472	3 542	4 472	0	0	3 542
- škody spôsobené zákazníkom	8 500	7 000		8 500		7 000
Rezervy celkom	58 454	87 095	26 286	16 336	0	102 927

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

zákonné rezervy krátkodobé

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

ostatné dlhodobé a krátkodobé rezervy

- Rezerva na overenie účtovnej závierky a rezerva na nevyfakturované dodávky vo výške 10 193 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznateľnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

- Ďalej boli tvorené rezervy z krátkodobého a dlhodobého hľadiska na budúce záväzky z titulu nevyplatených odmien a prémie pracovníkov, rezerva na odchodné pracovníkov, reklamácií.

Rezerva na odchodné pracovníkov – bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód,

Rezerva na reklamácie - bola vypočítaná na základe očakávaných reklamácií s ohľadom na vývoj z predchádzajúcich období s predpokladaným uplatnením po 1 roku.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016

Predpokladané obdobie čerpania rezerv

- predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv: rok 2016

- predpoklad čerpania dlhodobých rezerv na reklamácie : roky 2017-2018

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

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	57 289	0	465	36 519	0	20 305
Zákonné :	0	0	0	0	0	0
-						0
						0
Ostatné :	57 289	0	465	36 519	0	20 305
- odchodné	52 351	0	0	36 519		15 832
- reklamácie	4 938	0	465	0	0	4 473
						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 965	34 977	27 841	17 952	0	38 149
Zákonné :	28 854	18 534	20 263	8 591	0	18 534
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	18 217	8341	10126	8 091		8 341
- z verejn. výsled. účt. závierky, atď.	4 775	3975	4275	500		3 975
- nevyfaktúrované služby	5 862	6218	5862			6 218
						0
Ostatné :	20 111	16 443	7 578	9 361	0	19 615
- škody spôsobené zákazníkom	9 000	8500		9 000		8 500
- odchodné	5 673	6143	5673	0		6 143
- prémie a odmeny	0	0	0			0
- odstupné	0	0	0			0
- penále	500	500	139	361		500
- reklamácie	4 938	1300	1766	0	0	4 472
						0
Rezervy celkom	106 254	34 977	28 306	54 471	0	58 454

záonné rezervy krátkodobé

- Záonné rezervy boli tvorené v zmysle zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a za daňovo uznané sa považujú, ak sú vytvorené v súlade so Zákonom o dani z príjmov 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov, § 20, odst. 9, písm. a) z titulu nevyčerpaných dovoleniek, nevyfaktúrovaných služieb za rok 2013 vrátane rezerv na audit, výročnú správu.

ostatné dlhodobé a krátkodobé rezervy

- Ostatné rezervy boli tvorené z krátkodobého a dlhodobého hľadiska na budúce záväzky z titulu nevyplatených odmien a prémie pracovníkov, rezerva na odchodné pracovníkov, reklamácii.

Rezerva na odchodné pracovníkov – bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód,

Rezerva na reklamácie - bola vypočítaná na základe očakávaných reklamácií s ohľadom na vývoj z predchádzajúcich období s predpokladaným uplatnením po 1 roku.

Predpokladané obdobie čerpania rezerv

- predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv: rok 2015

- predpoklad čerpania dlhodobých rezerv na reklamácie : roky 2016-2017

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

29. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (okrem bankových úverov):

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	432 825	374 033
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 015 344	930 684
Krátkodobé záväzky spolu	1 448 169	1 304 717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 339 369	377 965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 339 369	377 965

záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

- Účtovná jednotka má záväzky so zabezpečením záložného práva vo VUB na čiastku 482 880 EUR, forma zabezpečenia - zriadené na dlhodobý hmotný majetok.

30. spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 344 475	1 362 775
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 344 475	1 362 775
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-61 100	-15 831
odpočítateľné	61 100	15 831
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	282 343	296 328
Zmena odloženého daňového záväzku	-13 985	30 401
Zaúčtovaná ako náklad	-13 985	30 401
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

31. záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 728	1 501
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 706	13 155
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 706	13 155
Čerpanie sociálneho fondu	12 010	12 928
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 424	1 728

Spoločnosť v období 01-12/2015 tvorila sociálny fond vo výške 13 706,- EUR čo predstavuje 1,1 % zo základu pre tvorbu sociálneho fondu. Sociálny fond sa čerpal v súlade so zákonom o sociálnom fonde na stravu, odmenu za dobu zamestnania a odchodu do dôchodku a pod. potreby zamestnancov.

vydané dlhopisy

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

32. bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č.1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
ČSOB	EUR	euribor 1 mesačný +2,25% p.a.	3 mes. výp. lehota	0	668 123

Úver splatený 30.7.2015.

Tabuľka č.2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
HTC holding	EUR	3,5	31.07.2017	700 000	
HTC holding	EUR	4,5	31.12.2017	100 000	
HTC holding	EUR	4,5	31.12.2017	100 000	
HTC holding	EUR	3,5	30.09.2016		30 000
Krátkodobé pôžičky					
HTC holding	EUR	3,5	30.09.2016	30 000	
HTC holding	EUR	3,5	31.08.2016	25 500	
HTC holding	EUR	3,5	30.09.2016	120 000	
HTC holding	EUR	3,5	30.10.2015		400 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

-Účtovná jednotka nemá žiadne iné dlhodobé a krátkodobé pôžičky

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

Výnosy budúcich období dlhodobé v čiastke 206 108 EUR

a výnosy budúcich období krátkodobé v čiastke 33 687 EUR.

Ako výnosy budúcich období účtovná jednotka vykazuje dotácie na dlhodobý investičný majetok, ktorý ku dňu účtovnej závierky nebol odpísaný. resp. prísľub dotácií.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	206 108	41 379
SEA - zariadenia pre výrobu	26 633	39 686
APVV - skúšobné zariadenie		1 693
SIEA	179 475	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	33 687	100 238
SEA - zariadenia pre výrobu	13 055	13 054
APVV - skúšobné zariadenie	1 691	2 032
OF - dodávka dodaná v r. 2015		85 152
SIEA - vykurovanie	18 941	

34. významné položky derivátov

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

35. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi s uvedením formy zabezpečenia

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

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

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
položky	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	18 034	13 456		18 419	31 490	
Finančný náklad	1 116	452		1 994	1 568	
Spolu	19 150	13 908	0	20 413	33 058	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO 3 1 4 1 2 4 3 2
 DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 2 3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2015

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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	-	825
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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	1 067 275	670 999
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-845 069	x	x	-637 095	x	x
teoretická daň	x	-185 915	22%	x	-140 161	22%
Daňovo neuznané náklady	327 636	72 080	-9%	231 325	50 892	-8%
Výnosy nepodliehajúce dani	46 593	10 250	-1%	97 586	21 469	-3%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	-564 026	-124 086	15%	-503 356	-110 738	17%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0%	x	2 880	0%
Odložená daň z príjmov	x	-13 985	2%	x	30 401	-5%
Celková daň z príjmov	x	-11 105	1%	x	33 281	-5%

V uvedenom prehľade je zahrnutá ako splatná daň 2 880 EUR daňová licencia

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

- Účtovná jednotka nevykazuje

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť obytu	Výrobky		Nástroje, stroje		Ostatné		Tovar		Celkom	
	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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	f	g	f	g
SR	567 680	778 528	4 547	3 663	17 015	5 769		0	589 242	787 960
CZ	668 379	653 160							668 379	653 160
Zahraničie	2 904 637	3 111 290							2 904 637	3 111 290
	0	0								0
	0	0								0
									0	0
Spolu	4 140 696	4 542 978	4 547	3 663	17 015	5 769	0	0	4 162 258	4 552 410

2. zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č.1

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	721 851	665 952	677 440	55 899	-11 488
a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	398 585	422 149	538 797	-23 564	-116 648
Zvieratá					
Spolu	1 120 436	1 088 101	1 216 237	32 335	-128 136
Manká a škody	x	x	x	9 158	29 554
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Náklady z dôvodu chybného materiálu	x	x	x		
Iné	x	x	x	8	34
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	41 501	-98 548

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	48 731	72 585
Aktivácia vlastných výrobkov	11 754	19 890
Aktivácia náhradných dielov /621/	0	0
Aktivácia náradia /621/	12 551	8 788
Aktivácia dlhodob. nehmotného maj. /623/	24 426	43 907
Aktivácia dlhodobého majetku /624/	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodarskej činnosti, z toho:	131 108	65 424
Postúpenie pohľadávok /646/		
Náhrady z uplatnených reklamácií od dodávateľov /648/		
Refakturácia nákladov /648/		
Náhrada poisť. udalostí /648/	18 040	19 220
Ostatné /648/		
Penále /645,644/		
Tržby z predaja materiálu a DM /641,642/	113 068	46 204
Finančné výnosy, z toho:	262 145	4 258
Kurzové zisky /663/, z toho	3 777	4 256
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka zrealizované /663/	3 771	1 785
nezrealizované z prepočtu majetku /663/	6	2 471
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	258 368	2
výnosové úroky /662/	2	2
Tržby z predaja CP a podielov / 661 /	258 366	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho :	0	0

4. Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písmeno a)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky /601/	4 140 696	4 542 978
Tržby z predaja služieb /602/	21 562	9 432
Tržby za tovar /604/	0	0
Tržby z predaja materiálu /642/	97 068	46 204
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob /61/	41 501	-98 548
Aktivácia /62/	48 731	72 585
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 349 558	4 572 651

a) Informácie o nákladoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	447 896	486 639
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 275	7 125
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky /518/	7 275	7 125
iné uistovacie audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	440 621	479 514
Opravy a údržba /511/	86 996	82 912
Cestovné /512/	15 334	15 598
Náklady na reprezentáciu /513/	1 680	1 665
Prepravné /518/	53 709	72 598
Nájomné / 518 /	23 263	26 652
Školenia /518/	1 339	893
Personálny leasing	24 624	26 189
Strážna služba / 518 /	34 602	34 602
Poradenstvo - mimo náklady na audit ÚČT. /518/	52 697	30 271
Telefónne poplatky /518/	7 488	8 940
Ostatné služby nem. povahy /518/	138 889	179 194
Ost. služby mat. povahy /518/		
Ostatné /518/		
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	490 987	379 913
Postúpené pohľadávky, odpis /546/	0	0
Poistenie /548/	24 315	24 170
Škody, viacnáklady /549/	9 158	29 554
Použitie rezervy na pokuty, penále /545,544/	19 187	7 227
Odpisy / 551 /	238 513	258 912
Ostatné /548/	17 215	1 772
Zostatková cena z predaja DM a materiálu /541,542/	119 719	44 702
Tvorba OP k pohľadávkam /547/	62 880	13 576
Finančné náklady z toho:	297 183	26 476
Kurzové straty/ 563 /	3 790	2 011
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
zrealizované /563/	3 789	2 011
nezrealizované z prepočtu majetku /563/	1	0
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	293 393	24 465
nakladové úroky /562/	31 866	17 562
ostatné /568,569/	3 252	6 903
Predané CP a podiely / 561 /	258 275	
Náklady ktoré majú výnimočný rozsah ,z toho :	0	

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe**

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

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

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**a) pokles, zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia s uvedením dôvodu**

-

b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek

-

c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky

-

d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

-

e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku

-

f) začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napr. organizačnej zložky, odštepného závodu alebo prevádzkarne

-

g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere

-

h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky

-

i) mimoriadne udalosti s vplyvom na hospodárenie účtovnej jednotky

-

j) získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť účtovnej jednotky**J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nadobudnutý majetok z leasingu	147 319	147 319
Najatý majetok	7 742	7 742
Zalozne pravo		
Závazky za rucenie		
Záložné právo odkupenie pohľadávok		
Iné položky		
Spolu	155 061	155 061

Najatý majetok :

- nástroj BSH v hodnote 6 367 EUR
- nástroj Engel v hodnote 1 375 EUR

Závazky z leasingu

-Informácie o záväzkoch z leasingu sa nachádzajú v časti D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH Informácie o majetku obstaranom formou finančného leasingu sa nachádzajú v časti C.

Nadobudnutý majetok z leasingu nevykazovaný ako vlastný majetok :

Spoločnosť vlastní nasledovný majetok obstaraný formou finančného leasingu, ktorý nevykazuje ako svoj vlastný majetok :

Felícia	OC	11 371 EUR
Octávia	OC	26 430 EUR
VZV	OC	35 007 EUR
Vysávač	OC	12 802 EUR
Vysávač	OC	12 802 EUR
Merací prístroj	OC	48 907 EUR
Spolu	OC	147 319 EUR

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

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Výška priznaných odmien z dôvodu výkonu ich funkcie	0	3 585				
	0	3 585				
Výška záruk						
Suma poskytnutých pôžičiek						
Suma splatených pôžičiek						
Suma odpustených/odpísaných/pôžičiek						
Suma použitých finančných prostriedkov a iné plnenia na súkromné účely						
Iné						

Počet vedúcich pracovníkov bolo 21 a členov štatutárnych orgánov v r.2015 bolo 3, Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. zoznam spriaznených osôb**

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

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

Názov spoločnosti	IČO	Adresa - sídlo	Vzťah k účtovnej jednotke
HTC holding a. s.	31 342 141	Dobrovičova 8, Bratislava	materská
KINEX BEARINGS, a. s.	35 962 623	1.mája 71/36, Bytča	dcérska
Global Supply a. s.	35 739 118	Potočná 334 Skalica	dcérska
KINEX – KLF a. s.	36 400 181	Kukučínova 2346 Kysucké Nové Mesto	dcérska
KINEX Trading (Shanghai) Co., Ltd.	310000400724522	No. 580 West Nanjing Road, 200 041Jing'an District, Shanghai	vnukovská
KINEX Measuring, a.s.	46 678 140	1. mája 71/36, Bytča	vnukovská
KINEX Measuring s.r.o.	242 01 375	Podnikatelská 586, Praha 9 - Běchovice	vnukovská
Kinex-Exim s.r.o.	31 638 139	Nádražná 33, 909 01 Skalica	dcérska
IIC a. s.	31 394 949	Dobrovičova 8, Bratislava	vnukovská
ZETOR TRACTORS a. s.	269 21 782	Trnkova 111 Brno	dcérska
Zetor, a.s.	463 46 074	Trnkova 111 Brno	dcérska
Zetor Enginerring, s.r.o.	288 97 641	Trnkova 111 628 00 Brno	vnukovská
HTC-AED a. s.	35 789 395	ul. 1. mája 71/36 , Bytča	dcérska
KINEX-STROJÁREŇ s. r. o.	36 396 672	Kukučínova 2346 Kysucké Nové Mesto	vnukovská
Kinex a. s.	31 568 96	ul. 1. mája 71/36 , Bytča	vnukovská
KINEX USA, Inc.	65-0753420	1209 86 th. Ct NW Bradenton, FL 34209 U.S.A.	vnukovská
Elektrokarbon a. s.	31 412 432	Tovarnícka 412,Topoľčany	vnukovská
Zetor Kovárna, s. r. o.	269 24 765	Trnkova 111, Brno	vnukovská
Zetor Havlíčkov Brod a. s.	262 95 628	Trnkova 111, Brno	vnukovská
Zetor Polska	618-10-13-534	ul. Wroclawska 48 62-800 Kalisz	vnukovská
ZETOR Slovensko, s. r. o.	46613102	Dobrovičova 8, Bratislava	vnukovská
Zetor UK Ltd	4741295	Bergen Way, King's Lynn, Norfolk PE 30 2JH, Veľká Británia	vnukovská
Zetor North America	P0400115941	1400 Hagy Wayest. Harrisburg, PA 17110 Pennsylvania	vnukovská
Zetor France	74454019902	2 Rue Ampere 67 120 Duttlenheim France	vnukovská

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

Zetor Deutschland GmbH	HRB 9227	Dr.-Georg-Schafer-Str. 17, Furth im Wald, Nemecko	vnukovská
Zetor India Private Limited	U29210CH2014FTC03 5124	Chandigarh – 160033, Sector 33-B Chandigarh, INDIA	vnukovská

Do portfólia pribudli v roku 2015 dve spoločnosti:

a/ KINEX Measuring a.s. (51% akcií vlastní Kinex Bearings)

b/ KINEX Measuring s.r.o. (100% vlastní Kinex Bearings a.s.)

Z portfólia ubudli v roku 2015 tri spoločnosti z dôvodu fúzie:

a/ Zetor CZ (fúzia do Zetor, a.s.)

b/ SPV68 (fúzia do HTC-AED, a.s.)

c/ Bearings World Trade, a.s. (fúzia do Kinex Bearings, a.s.)

Poznámka:

Spriaznenými osobami sú

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke materskou účtovnou jednotkou alebo dcérskymi účtovnými jednotkami
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke podstatný vplyv, alebo je v nich účtovnou jednotkou vykonávaný podstatný vplyv
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby, a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby
5. právnické osoby, v ktorých osoby podľa bodu 3. a 4. vykonávajú podstatný vplyv, a to aj sprostredkované
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje také objemy obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá
9. účtovné jednotky konsolidovaného celku najvyššej konsolidujúcej účtovnej jednotky;

pričom vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv

2. Zoznam uskutočnených obchodov so spriaznenými osobami (vrátane transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami)

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

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

Tabuľka č.1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Kinex, KBB	Nákup služieb	490	15 927
HTC holding. a. s.	Úroky	19 456	1 909
HTC holding, a.s.	Prijaté pôžičky	1 075 500	430 000
Spolu za materské ÚJ		1 095 446	447 836
Kinex USA, Inc.	Predaj vlastných výrobkov	132 338	100 245
Kinex USA, INC.	Nákup služieb	8 744	8 077
Spolu za ostatné spriaznené osoby		141 082	108 322

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

Tabuľka č.2 Pohľadávky

Pohľadávky	Druhu pohľadávky	Hodnotové vyjadrenie obchodu			
		Bežné účtovné obdobie	Oprávna položka za bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Oprávna položka za predchádzajúce ÚO
a	b	c		d	
Kinex USA, Inc.	z obch.styku	10 750		69 348	
Spolu za na ostatné spriaznené osoby		10 750		69 348	
Ukarbon Ukrajina	z obch.styku	79 605	79 605	79 596	54 589
Spolu za dcérsku ÚJ		79 605	79 605	79 596	54 589

Tabuľka č.3 Záväzky

Záväzky	záväzku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
KINEX, KBB	z obch.styku	93 663	63 591
HTC holding	z obch.styku	24 542	17 030
HTC holding	pôžičky	1 075 500	430 000
HTC holding	úroky	19 456	1 909
Spolu za materské ÚJ		1 213 161	512 530
Kinex KLF	z obch. styku	29 030	29 030
Kinex, a.s.	z obch. styku	1 584	
Spolu záväzky za ostatné spriaznené osoby		30 614	29 030

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 601 022				4 601 022
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	265 211				265 211
Zákonný rezervné fondy (nedeliteľné fond)	126 923				126 923
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	19 496				19 496
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 664 062				1 664 062
Neuhrađená strata minulých rokov	-3 391 104			-670 376	-4 061 480
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-670 376	-833 964		670 376	-833 964
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu vlastné imanie	2 615 234	-833 964	0	0	1 781 270

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 601 022				4 601 022
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	265 211				265 211
Zákonný rezervné fondy (nedeliteľné fond)	126 923				126 923
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	19 496				19 496
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 664 062				1 664 062
Neuhrađená strata minulých rokov	-2 848 986			-542 118	-3 391 104
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-542 118	-670 376		542 118	-670 376
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO 3 1 4 1 2 4 3 2
 DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 2 3

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

Spolu vlastné imanie	3 285 610	-670 376	0	0	2 615 234
----------------------	-----------	----------	---	---	-----------

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

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na vysporiadanie straty je takýto:

Názov položky	Hodnota v EUR
Účtovná zisk	- 833 964
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 833 964
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	- 833 964

N. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2015			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI				
Z/S	Výsledok hospodárenia (+/-)	01	-845 069	-637 095
A.0.	Zaplatená daň ú341	02	-2 880	0
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.10.) (+/-)	03	496 559	246 387
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	04	238 513	258 912
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	05	30 473	0
3.	Rezervy (+/-)	06	44 473	-47 800
4.	Opravné položky(+/-)	07	69 424	-25 975
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	08	97 812	43 690
6.	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	09	-16 000	0
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	10	0	0
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	11	31 864	17 560
9.	Ostatné	12	0	0
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohoto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou....	13	498 411	-82 869
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	418 524	-407 729
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	-13 455	127 401
3.	Zmena stavu zásob (+/-)	16	93 342	197 459
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	17	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A0 + A.1.+A.2.)	18	147 021	-473 577
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20	0	0
A.5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (+)	21	856	0
A.6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (-)	22	0	-259

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

A	Čisté peňažné toky z prevádz. činn. (súčet Z/S+A0 až A6)	23	147 877	-473 836
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	24	-563 672	-84 529
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	25	16 000	0
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	27	0	0
5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	28	0	0
6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	29	-2 028	-2 246
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.6.)	30	-549 700	-86 775
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI				
C.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov do základného imania (+)	31	0	0
C.2.	Ostatné príjmy a výdaje súvisiace so základným imaním (+)	32	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33	-29 838	-15 057
C.4.	Prijaté úroky (+)	34	2	2
C.5.	Príjmy z úverov a pôžičiek do ostatných právnických a fyzických osôb (+)	35	2 771 567	4 732 148
C.6.	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek (-)	36	-3 439 690	-4 598 695
C.7.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	37	0	0
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	38	1 147 836	430 000
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	39	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	40	449 877	548 398
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	41	48 054	-12 213
	Vplyv kurzových rozdielov pri oprepočte peňažných prostriedkov k 31.12. b.r.	42	0	0
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	43	2 435	14 648
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	44	50 489	2 435

V Topoľčanoch

Zostavená dňa : 29.03.2016

Schválená dňa :

Ing. Jiří Frolka - predseda predstavenstva

Ing. Miloš Mrázik – člen predstavenstva