

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

AERZEN SLOVAKIA s.r.o.
Pezinská 18
901 01 Malacky

Účtovná jednotka AERZEN SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 3. apríla 2001. Dňa 14. mája 2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel sro, vložka 24058/B. Spoločnosť sídli v Malackách na Pezinskej ul. 18, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35811668.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Predmetom činnosti spoločnosti je nákup a predaj strojných a technologických zariadení, prenájom hnuiteľných vecí, poradenstvo v oblasti technológií a strojných zariadení, ako aj oprava a servis týchto zariadení. Taktiež sa zaoberáme servisom a opravami elektrických strojov a prístrojov. Okrem toho v predmete činnosti máme i činnosť zameranú na vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb, ako i vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia týchto stavieb a uskutočňovanie stavieb a ich zmien a inžinierska činnosť v stavebníctve.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 30. septembra 2015.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom AERZEN, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Aerzen International Sales GmbH so sídlom Reherweg 28, 31855 Aerzen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nie sú splnené aspoň dve z veľkostných podmienok uvedených v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:

Aerzen CZ, s.r.o., Hraniční 1356, Poštorná, 691 41 Břeclav, Česká republika

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	12	11
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. septembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ladislav Binko, M.Sc.BA Ing. Tomáš Búda	Ladislav Binko, M.Sc.BA Ing. Tomáš Búda

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Aerzen International Sales GmbH	33 194	100	100	0
Spolu	33 194	100	100	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2015 nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok v cene obstarania 2 400 Eur a viac sa odpisuje na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku. Odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 150 EUR do 1700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok Spoločnosť účtuje v súlade s koncernovou smernicou. Účtovné odpisy takéhoto typu drobného majetku sú stanovené na 5 rokov. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 150 EUR sa účtuje priamo do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5,00
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	<i>lineárna</i>	<i>16,67</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	<i>lineárna</i>	<i>33,33</i>
<i>Inventár</i>	4	<i>lineárna</i>	<i>25,00</i>
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 150 do 1700 EUR	5	lineárna	20,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto: Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) 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.

i) 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 závierka.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na prémie a odmeny, na spracovanie účtovnej závierky, audit účtovnej závierky a odchodné

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť sa podieľa na doplnkovom dôchodkovom poistení zamestnancov a pri odchode do dôchodku zamestnancom je vyplatené odchodné.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru (dúchadlá, kompresory a pod.) a z predaja služieb (servisné práce, generálne opravy a pod.)

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	221 078	0	0	0	0	0	221 078
Prírastky	0	0	0	0	0	0	159 779	0	159 779
Úbytky	0	0	54 669	0	0	0	0	0	54 669
Presuny	0	0	128 823	0	0	32 956	-159 779	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	293 232	0	0	32 956	0	0	326 188
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	109 821	0	0	0	0	0	109 821
Prírastky	0	0	59 453	0	0	549	0	0	60 002
Úbytky	0	0	54 669	0	0	0	0	0	54 669
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	114 605	0	0	549	0	0	115 154
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	111 257	0	0	0	0	0	111 257
Stav k 31.12.2015	0	0	178 627	0	0	32 407	0	0	211 034

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	220 986	0	0	0	0	0	220 986
Prírastky	0	0	0	0	0	0	87 532	0	87 532
Úbytky	0	0	87 440	0	0	0	0	0	87 440
Presuny	0	0	87 532	0	0	0	-87 532	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	221 078	0	0	0	0	0	221 078
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	149 224	0	0	0	0	0	149 224
Prírastky	0	0	48 037	0	0	0	0	0	48 037
Úbytky	0	0	87 440	0	0	0	0	0	87 440
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	109 821	0	0	0	0	0	109 821
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	71 762	0	0	0	0	0	71 762
Stav k 31.12.2014	0	0	111 257	0	0	0	0	0	111 257

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkom prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2014	22 091	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 091
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	4 063	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 063
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	18 028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 028
Opravné položky												
Stav k 1.1.2014	11 045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 045
Prírastky	6 983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 983
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	18 028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 028
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2014	11 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 046
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
AERZEN CZ, s.r.o. Břeclav	100	0	155 198	281 562	18 496
Spolu					18 496

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Aerzen CZ s.r.o. Břeclav	100	0	-123 166	-56 391	0
Spolu					0

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2015 ocenila nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu	18 496	0	18 496	18 028	18 496
Podielové CP – vklad v Aerzen CZ	18 496	0	18 496	18028	18 496
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	0	0	0	0	0
Spolu	18 496	0	18 496	18 028	18 496

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2013	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu	0	11 045	-11 045	6 982	-18 027
Podielové CP – vklad v Aerzen CZ	0	11 045	11 045	6 982	18 027
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	0	0	0	0	0
Spolu	0	11 045	-11 045	6 982	-18 027

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou a metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 3.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	3 449	4 340	0	0	7 789
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 449	4 340	0	0	7 789

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej obrátkovosti a nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	1 691	1 758	0	0	3 449
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 691	1 758	0	0	3 449

Zásoby sú poistené v poisťovni Allianz-Slovenská poisťovňa v rámci poistnej zmluvy č. 511027807 na poistenie hnutelných vecí. Výška poistnej sumy zásob je 400 000 EUR.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	28 872	5 975	19 862	3 862	11 123
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 872	5 975	19 862	3 862	11 123
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 872	5 975	19 862	3 862	11 123

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	28 713	16 147	15 988	0	28 872
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 713	16 147	15 988	0	28 872
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 713	16 147	15 988	0	28 872

Opravné položky boli tvorené z dôvodu zásady opatrnosti, pretože je opodstatnené predpokladať že nedôjde k plnej úhrade predmetných pohľadávok. Dôvodom účtovania zníženia opravnej položky bola úhrada pohľadávok, na ktoré bola opravná položka tvorená v minulých rokoch. V roku 2015 Spoločnosť odpísala časť pohľadávky voči spoločnosti COMPEL RAIL a.s.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	714 367	188 556	902 923
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 931	2 597	6 528
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	710 436	185 959	896 395
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	299	0	299
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	299	0	299
Krátkodobé pohľadávky spolu	714 666	188 556	903 222

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 930 204	296 189	2 226 393
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 061	4 533	8 594
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 926 143	291 656	2 217 799
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	394	0	394
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	67	0	67
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	327	0	327
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 930 598	296 189	2 226 787

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	125 000	74 358
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Termínovaný účet je viazaný z dôvodu uplatnenia bankovej záruky spoločnosťou Mondi CSP a.s. Ružomberok. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra banke a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 160 tis. EUR. V roku 2015 Spoločnosť nevyužila možnosť čerpania úveru.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 948	115 521
poistenie majetku, áut a zodpovednosti	4 102	4 156
Služby	846	974
Služby súvisiace s dodaním jednej zákazky	0	110 391
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	16 575
Služby - nájom zariadenia	0	16 575
Spolu	4 948	132 096

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 757	4 165
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 557	1 554
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 557	1 554
Čerpanie sociálneho fondu	2 025	2 962
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 289	2 757

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	63 212	0	0	63 212
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	60 923	0	0	60 923
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 289	0	0	2 289
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	63 212	0	0	63 212

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	106 590	176 426	283 016
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 769	83 863	110 632
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	79 821	92 563	172 384
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	132 171	0	132 171
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	23 606	0	23 606
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	16 385	0	16 385
Daňové záväzky a dotácie	0	0	59 335	0	59 335
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	32 845	0	32 845
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	238 761	176 426	415 187

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	37 655	0	0	37 655
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	34 898	0	0	34 898
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 757	0	0	2 757
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	37 655	0	0	37 655

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	611 213	1 030 807	1 642 020
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	163 191	911 106	1 074 297
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	448 022	119 701	567 723
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	239 635	0	239 635
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	14 862	0	14 862
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	10 707	0	10 707
Daňové záväzky a dotácie	0	0	193 069	0	193 069
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	20 997	0	20 997
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	850 848	1 030 807	1 881 655

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 241	840	1 424	0	5 657
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 241</i>	<i>840</i>	<i>1 424</i>	<i>0</i>	<i>5 657</i>
odchodné do dôchodku	6 241	840	1 424	0	5 657
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 816	36 829	47 816	0	36 829
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 816</i>	<i>1 540</i>	<i>12 816</i>	<i>0</i>	<i>1 540</i>
rezerva na účt.záverku a audit	8 750	0	8 750	0	0
nevyfakturované dodávky	4 066	0	4 066	0	0
nevyčerpané dovolenky	0	1 540	0	0	1 540
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 000</i>	<i>35 289</i>	<i>35 000</i>	<i>0</i>	<i>35 289</i>
rezerva na prémie a odmeny	35 000	29 389	35 000	0	29 389
rezerva na účt.záverku a audit	0	5 900	0	0	5 900
Rezervy spolu	54 057	37 669	49 240	0	42 486

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 252	989	0	0	6 241
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 252</i>	<i>989</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 241</i>
odchodné do dôchodku	5 252	989	0	0	6 241
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 850	47 816	46 850	0	47 816
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 850</i>	<i>12 816</i>	<i>11 850</i>	<i>0</i>	<i>12 816</i>
rezervy na účt.závierku a audit	5 950	8 750	5 950	0	8 750
nevyfakturované dodávky	5 900	4 066	5 900	0	4 066
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 000</i>	<i>35 000</i>	<i>35 000</i>	<i>0</i>	<i>35 000</i>
odmeny pracovníkom	35 000	35 000	35 000	0	35 000
Rezervy spolu	52 102	48 805	46 850	0	54 057

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

5. Bankové úvery

Spoločnosť má možnosť na základe zmluvy o Kontokorentnom úvere prečerpať limit finančných prostriedkov na bankovom účte o sumu 160 000 EUR. V roku 2015 Spoločnosť túto možnosť nevyužila.

6. Prijaté pôžičky

Krátkodobá finančná pôžička bola Spoločnosti poskytnutá z materskej spoločnosti Aerzen International Sales GmbH vo výške 150 000 EUR dňa 26.januára 2015 s úrokom 5% p.a. Pôžička bola splatená do 30. júna 2015.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	17	0
poistenie UNION pri SC 12/2015	17	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	443 906
výnosy k zákazke ZSK-14-0061 Fortischem	0	443 906
Spolu	17	443 906

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 629 276	3 744 298
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 069 513	1 055 753
Tržby za tovar	1 559 763	2 688 545
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	28 466	34 109
Čistý obrat celkom	3 657 742	3 778 407

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Tržby za služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	1 471 037	2 685 545	2 057 003	1 036 370	3 528 040	3 721 915
zahraničie	88 726	3 000	12 510	19 383	101 236	22 383
Spolu	1 559 763	2 688 545	2 069 513	1 055 753	3 629 276	3 744 298

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 720 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 720 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	720	458	-720	262
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	720	458	-720	262
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-720	262

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 414	34 061
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 667	17 083
Ostatné	5 747	16 978
Finančné výnosy, z toho:	520	50
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	468	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	52	48
prijaté úroky	52	48

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	638 215	614 488
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 000	8 208
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	8 208
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	626 215	606 280
spracovanie účtovníctva a mzdovej agendy	19 992	21 132
nájomné-kancelária, dielňa, sklad	26 400	18 600
nájomné-ostatné priestory	430	10 305
opravy a údržba	7 118	10 720
náklady na výstavy, inzerciu a reklamu	3 467	5 224
telefóny, poštovné	6 656	7 701
služby Aerzen Maschinenfabrik	67 966	13 244
služby Aerzen CZ	1 982	3 455
služby Aerzen Hungaria	18 871	15 323
služby Aerzen Rental	18 224	29 617
služby Aerzen Makine TU	5 250	1 392
provízie	34 082	8 288
colné a prepravné služby	14 232	34 688
subdodávky	350 221	365 973
Ostatné	51 324	60 618
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 021	15 838
poistenie áut	5 301	5 010
poistenie zodpovednosti	3 630	3 056
poistenie majetku	1 280	1 283
zmluvné a ostatné pokuty	3 797	4 369
odpis pohľadávok	636	0
manká a škody	1 630	477
zostatková cena predaného majetku	1 173	0
Ostatné	-12 426	1 643

Finančné náklady, z toho:	-4 297	20 693
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	512	4 486
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53	4 134
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	-4 809	16 207
bankové poplatky	6 777	6 191
nákladové úroky z leasingu	3 130	3 034
úroky z pôžičky	3 312	0
zúčtovanie oprav.položky k finanč.majetku	-18 028	6 982

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	383 985	390 221
Mzdy	288 230	285 874
Ostatné náklady na závislú činnosť	686	941
Sociálne poistenie	61 781	68 482
Zdravotné poistenie	26 453	27 202
Sociálne zabezpečenie	6 835	7 722

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-3 055	0	-3 032	-6 086
Zásoby	3 450	0	4 341	7 791
Pohľadavky	22 995	0	-13 145	9 850
Rezervy	40 986	0	-36	40 950
Ostatné	18 027	0	-13 745	4 282
Celkom	82 403	0	-25 617	56 787
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	18 129	0	-5 636	12 493
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	18 129	0	-5 636	12 493
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	298 893			238 198		
		65				
		75				
teoretická daň		6	22%		52 404	22%
		2				
		58				
Daňovo neuznané náklady	11 760	8		19 927	4 384	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-5 564	-1 224	
		-				
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-3 334	73		-3 334	-734	
		4				
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	56 392	12 407		0	0	
Spolu	363 714	80 017	27%	249 227	54 830	23%
Splatná daň z príjmov		74 381	25%		55 701	23%
Odložená daň z príjmov		5 636	2%		-871	-
Celková daň z príjmov		80 017	27%		54 830	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	26 400	18 600

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014	
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	Aerzen CZ s.r.o.	13 318	6 062
	Ostatné spriaznené strany	Aerzener Maschinenfabrik	860 984	1 184 899
	Ostatné spriaznené strany	RKR Gebläse und Verdichter	56 142	484
	Ostatné spriaznené strany	Aerzen Hungaria	16 022	405 553
	Ostatné spriaznené strany	Aerzen Internat.Trading	13 250	0
	Ostatné spriaznené strany	Aerzen Austria	2 365	0
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	Aerzen CZ s.r.o.	9 815	92
	Ostatné spriaznené strany	Aerzener Maschinenfabrik	0	808
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Aerzen International Sales GmbH	3 312	0
	Dcérska účtovná jednotka	Aerzen CZ s.r.o.	2 315	4 192
	Ostatné spriaznené strany	Aerzener Maschinenfabrik	65 941	17 576
	Ostatné spriaznené strany	RKR Gebläse und Verdichter	3 015	0
	Ostatné spriaznené strany	Aerzen Rental NL	22 290	29 617
	Ostatné spriaznené strany	Aerzen Hungaria	17 325	15 073
	Ostatné spriaznené strany	Aerzen Makine	5 250	1 392
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	Aerzen CZ s.r.o.	2 211	1 509
	Ostatné spriaznené strany	Aerzener Maschinenfabrik	14 198	11 560
	Ostatné spriaznené strany	Aerzen Makine	873	0
	Ostatné spriaznené strany	Aerzen Belgicko	0	57
	Ostatné spriaznené strany	Aerzen Rental NL	0	621
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Aerzen International Sales GmbH	150 000	0
Licencie	Ostatné spriaznené strany	Aerzener Maschinenfabrik	7 051	12 327
	Ostatné spriaznené strany	Aerzen Belgicko		

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	konateľ		Spolu	
	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	0	0	0
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	0	0	0
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0
<i>Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	0	0	0	0
<i>Celková suma poskytnutých pôžičiek v priebehu obdobia</i>	20 000	0	20 000	0
<i>Celková suma splatených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	20 000	0	20 000	0
<i>Celková suma odpustených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0
Iné, z toho:	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 656	0	0	0	4 656
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	828 281	0	0	183 368	1 011 649
Neuhradená strata minulých rokov	-252 161	0	0	0	-252 161
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	183 368	218 876	0	-183 368	218 876
Vlastné imanie spolu	797 338	218 876	0	0	1 016 214

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 656	0	0	0	4 656
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	739 714	0	0	88 568	828 281
Neuhradená strata minulých rokov	-252 161	0	0	0	-252 161
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	88 568	183 368	0	-88 568	183 368
Vlastné imanie spolu	613 971	183 368	0	0	797 338

Hodnota splateného základného imania predstavuje 33 194 EUR. K zmene vlastného imania Spoločnosti v roku 2015 došlo len z titulu preúčtovania zisku roku 2014 na účet nerozdeleného zisku. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 183 368 EUR bol rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 30. septembra 2015 preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje zisk za rok 2015 preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	298 893	238 198
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	58 829	48 036
Odpis zásob	1 630	476
Odpis pohľadávky	637	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-18 028	-6 983
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-17 749	159
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	4 340	-1 759
Zmena stavu rezerv	-11 571	1 955
Úrokové náklady (netto)	6 390	2 986
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 494	-17 083
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	457 591
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	301 877	723 576
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 432 641	-889 889
Úbytok (prírastok) zásob	447 192	-470 737
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 855 099	507 397
Prevádzkové peňažné toky	326 611	-129 653

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	326 611	-129 653
Zaplatené úroky	-6 442	-3 034
Prijaté úroky	52	48
Zaplatená daň z príjmov	-103 394	-8 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-5 893
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	216 827	-146 531
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-159 779	-87 532
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22 667	17 083
Obstaranie fin investícií	-468	4 063
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-137 580	-66 386
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	71
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	79 247	-212 847
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	125 813	338 660
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	205 060	125 813