

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

HTP Slovakia Vráble s.r.o.
 Staničná 502
 952 01 Vráble

Spoločnosť HTP Slovakia Vráble s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 792/N).

Na obchodný podiel spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech spoločnosti Q Alloy S.a r.l., spoločnosť s ručením obmedzeným.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tovaru z plastov,
- montážne a kovoobrábacie práce.

2. 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.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8. apríla 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 (ďalej „zákon 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. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HTP Holding GmbH, Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu HTI HighTechIndustries AG, Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha 7201, Rakúska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť HTI HighTechIndustries AG, Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha 7201, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 211 (v účtovnom období 2014 bol 226).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 207, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 220 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 20. marca 2015 resp. 11. septembra 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. septembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. 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.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. 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.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v príslušných bodoch poznámok.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v príslušných bodoch poznámok.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predaj,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) 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,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši 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.

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

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2 až 5	lineárna	20 až 50
Softvér	4 až 5	lineárna	20 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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.

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 odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	33 až 50	lineárna	2 až 3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 3	lineárna	33,3 až 50

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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, 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 v skladoch cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú príslušným koeficientom.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Krátkodobý finančný majetok

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.

8. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. 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.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. 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 závierka 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.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

11. Záväzky

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

12. 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.

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.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

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

14. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Prenájom (lízng)

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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

17. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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 už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

18. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

19. 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.

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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 období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

V roku 2008 zaradila spoločnosť do používania novú výrobnú halu, ktorej obstarávacia cena predstavuje sumu 9.419.944 EUR. Zostatková hodnota haly je 7.418.714 EUR (2014: 7.563.778 EUR). Predmetnou halou spoločnosť ručí za bankové úvery ako aj za pôžičky a návratné finančné výpomoci uvedené v častiach C.13 a C.14.

Za bankové úvery ako aj za pôžičky a návratné finančné výpomoci uvedené v častiach C.13 a C.14 spoločnosť ďalej ručí pozemkami, starou výrobnou halou a hnutelným majetkom. Zostatková hodnota tohto majetku je 529.808 EUR (2014: 549.376 EUR).

Spoločnosť má od roku 2014 v nájme (finančný prenájom) rôzne výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 629.999 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2015: 524.840 EUR) a od roku 2015 aj ďalšie výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 249.916 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2015: 231.895 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetu prenájmu.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 21.586.850 EUR (2014: 21.586.850 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktívované	0	0
Náklady na vývoj, aktívované	159 258	147 962
Spolu	159 258	147 962

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	139 307	97 215	132 006	0	104 516
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	18 334	5 897	11 505	0	12 726
Výrobky	67 981	48 222	59 196	0	57 007
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	6 802	0	0	0	6 802
Spolu	232 424	151 334	202 707	0	181 051

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja resp. spotreby týchto zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6.000.000 EUR (2014: 6.000.000 EUR).

Za bankové úvery ako aj za pôžičky a návratné finančné výpomoci uvedené v častiach C.13 a C.14 spoločnosť ručí všetkými existujúcimi a budúcimi zásobami.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	4 079 636
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2015	9 379 189
Zisk vykázaný k 31. decembru 2015	904 754
Suma prijatých preddavkov	1 991 255
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby	3 162 610

3	1	4	3	0	8	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	1	1	3	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ABC Slovenská výroba, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na výrobu	1 561 250	66 663	0	30 955	1 658 868	1 131 892	182 615	0	1 314 507	429 358
Softvér	808 001	34 266	86 343	9 580	765 504	423 192	84 186	86 343	0	384 809
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	34 234	0	6 382	0	27 852	16 144	4 448	6 382	0	18 090
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	40 536	92 594	0	-40 535	92 595	0	0	0	0	40 536
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 444 021	193 523	92 725	0	2 544 819	1 571 228	271 249	92 725	0	872 793
Pozemky	88 110	0	0	0	88 110	0	0	0	0	88 110
Stavby	10 544 045	124 461	0	31 400	10 699 906	2 538 200	243 382	0	0	8 005 845
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	6 410 060	503 388	1 127 857	89 164	5 874 755	4 299 150	420 672	1 125 686	0	2 110 910
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadla a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	120 564	13 592	0	-120 564	13 592	0	0	0	0	120 564
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	20 000	0	0	20 000	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	17 162 779	661 441	1 127 857	0	16 696 363	6 837 350	664 054	1 125 686	0	10 325 429
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	19 606 800	854 964	1 220 582	0	19 241 182	8 408 578	935 303	1 218 411	0	11 198 222
										11 115 712

3	1	4	3	0	8	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	1	1	3	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ABC Slovenská výroba, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	1 702 440	117 007	330 507	72 310	1 561 250	1 089 301	373 098	330 507	0	1 131 892	613 139	429 358
Softvér	797 886	10 115	0	0	808 001	342 846	80 346	0	0	423 192	455 040	384 809
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	13 246	20 988	0	0	34 234	12 246	3 898	0	0	16 144	1 000	18 090
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	72 310	40 536	0	-72 310	40 536	0	0	0	0	0	72 310	40 536
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 585 882	188 646	330 507	0	2 444 021	1 444 393	457 342	330 507	0	1 571 228	1 141 489	872 793
Pozemky	88 110	0	0	0	88 110	0	0	0	0	0	88 110	88 110
Stavby	10 541 104	2 241	0	700	10 544 045	2 297 593	240 607	0	0	2 538 200	8 243 511	8 005 845
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 741 464	914 803	246 207	0	6 410 060	4 092 851	354 239	147 940	0	4 299 150	1 648 613	2 110 910
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	21 933	102 279	2 948	-700	120 564	2 948	0	2 948	0	0	18 985	120 564
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 392 611	1 019 323	249 155	0	17 162 779	6 393 392	594 846	150 888	0	6 837 350	9 999 219	10 325 429
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	18 978 493	1 207 969	579 662	0	19 606 800	7 837 785	1 052 188	481 395	0	8 408 578	11 140 708	11 198 222

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	136 208	51 816	85 588	0	102 436
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné 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
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	136 208	51 816	85 588	0	102 436

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 nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok (bez pohľadávok zo zákazkovej výroby) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 522 405	3 734 057
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 979 819	1 515 204
Spolu	6 502 224	5 249 261

Za bankové úvery ako aj za pôžičky a návratné finančné výpomoci uvedené v častiach C.13 a C.14 spoločnosť ručí všetkými existujúcimi a budúcimi pohľadávkami.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 007 931	3 452 228
– zdaniteľné	-1 396 367	-973 652
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	1 337 946	2 006 919
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	428 892	986 809
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

7. Finančné účty

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

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	6 811
Licenčné poplatky	0	6 811
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	277 305	12 433
Náklady budúcich období - projekty	248 400	0
Ostatné náklady budúcich období	13 878	2 730
Náklady budúcich období - úroky (zmenky)	8 216	623
Licenčné poplatky	6 811	9 080
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období - cenové rozdiely	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	70 185
Príjmy budúcich období - cenové rozdiely	0	68 600
Ostatné príjmy budúcich období	0	1 585
Spolu	277 305	89 429

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 4.131.116 EUR (k 31. decembru 2014: 4.131.116 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1.045.038 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	52 252
Úhrada straty minulých období	992 786
Spolu	1 045 038

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2.155.111 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 107.756 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2.047.355 EUR.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 706	0	0	0	5 706
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	5 706	0	0	0	5 706
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 706	0	0	0	5 706
Krátkodobé rezervy, z toho:	606 191	527 846	153 744	256 364	723 929
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 387	0	13 278	0	113 109
Nevyfakturované dodávky	42 000	13 000	42 000	0	13 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	168 387	13 000	55 278	0	126 109
Ostatné rezervy krátkodobé					
Kontá pracovného času	54 725	31 240	54 725	0	31 240
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 530	12 270	11 530	0	12 270
Nevyfakturované dodávky	148 527	303 770	0	140 226	312 071
Odmeny pracovníkom	106 884	127 856	32 211	0	202 529
Iné	116 138	39 710	0	116 138	39 710
	437 804	514 846	98 466	256 364	597 820
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	437 804	514 846	98 466	256 364	597 820

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 11.530 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 neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 166 951	1 845 745
Závazky v lehote splatnosti	4 092 665	7 792 558
	6 259 616	9 638 303

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 731 826	1 731 826	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 600 587	3 600 587	0	0
Čistá hodnota zákazky	54 168	54 168	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	31 235	31 235	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	159 754	0	159 754	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	164 008	164 008	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	106 089	106 089	0	0
Daňové záväzky a dotácie	157 459	157 459	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	254 489	254 489	0	0
	6 259 616	6 099 862	159 754	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 738 572	2 738 572	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 819 475	5 819 475	0	0
Čistá hodnota zákazky	286 692	286 692	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	31 235	31 235	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	211 809	0	211 809	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	168 677	168 677	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	107 674	107 674	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 108	32 108	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	242 062	242 062	0	0
	9 638 303	9 426 494	211 809	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1.

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Stav k 1. januáru	21 761	17 672
Tvorba na ťarchu nákladov	14 430	14 062
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-14 155	-9 973
Stav k 31. decembru	22 036	21 761

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

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3 M EURIBOR + marža 2016	0	0	1 300 000
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 300 000</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Eskontný úver	EUR	1,0% 2016	969 696	969 696	549 131
Eskontný úver	EUR	0,9% 2016	348 750	348 750	0
Bankový úver	EUR	3 M EURIBOR + marža 2015	0	0	2 123 147
Revolvingový splátkový úver	EUR	6 M EUR LIBOR + marža 2016	407 055	407 055	485 384
Investičný splátkový úver	EUR	3 M EURIBOR + marža 2015	0	0	35 000
			<u>1 725 501</u>	<u>1 725 501</u>	<u>3 192 662</u>
Spolu			<u>1 725 501</u>	<u>1 725 501</u>	<u>4 492 662</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 725 501	3 192 662
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	1 300 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>1 725 501</u>	<u>4 492 662</u>

Spoločnosť má kontokorentný úverový rámec ktorého výška k 31.12.2015 predstavuje sumu 166.000 EUR. Tento úver k 31.12.2015 nebol čerpaný. Splatnosť úverového rámca je 31. marca 2016. Úver je zabezpečený zmenkou a záložným právom k pohľadávkam.

Bankový úver čerpaný v roku 2009 vo výške 3.187.356 EUR, ktorého krátkodobá časť predstavovala k 31.12.2014 sumu 2.123.147 EUR a dlhodobá časť sumu 1.300.000 EUR bol k 31.12.2015 splatený a nahradený dlhodobým záväzkom voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 3.451.412 EUR. Za predmetný záväzok spoločnosť ručí celým svojim majetkom.

Eskontné úvery vo výške 969.696 EUR a 348.750 EUR predstavujú úvery poskytnuté bankami na eskontované zmenky.

Revolvingový splátkový úver vo výške 407.055 EUR na financovanie projektov je zabezpečený zmenkou a záložným právom k pohľadávkam.

Investičný splátkový úver vo výške 120.000 EUR (k 31. decembru 2014 bola čerpaná suma 35.000 EUR) bol splatený a nahradený dlhodobým záväzkom voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 116.035 EUR. Za predmetný záväzok spoločnosť ručí celým svojim majetkom.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od prepojenej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička na refinancovanie bankových úverov	EUR	8,43 2020	3 567 447	3 567 447	0
			3 567 447	3 567 447	0
Spolu			3 567 447	3 567 447	0

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	3 567 447	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 567 447	0

Za predmetný záväzok spoločnosť ručí celým svojim majetkom.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Poistná udalosť	8 888	23 888
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	8 888	23 888
Spolu	8 888	23 888

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu výrobných zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015		31.12.2014	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	240 717	9 328	229 902	10 381
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	159 754	7 380	211 809	3 937
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	400 471	16 708	441 711	14 318

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti C.1.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 160 102			1 047 922		
z toho teoretická daň 22 %		475 222	22,00 %		230 543	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 255 677	276 249	12,79 %	1 900 187	418 041	39,89 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 711 042	-596 429	-27,61 %	-2 287 598	-503 272	-48,03 %
Umorenie daňovej straty	-668 973	-147 174	-6,81 %	-660 511	-145 312	-13,87 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	35 764	7 868	0,36 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia		-2 880	-0,13 %		2 880	0,27 %
Splatná daň	4 988	0,23 %		2 880	0,27 %	
Odložená daň	0	0,00 %		0	0,00 %	
Celková vykázaná daň	4 988	0,23 %		2 880	0,27 %	

Splatná daň vykázaná na riadku 58 vo Výkaze ziskov a strát je navýšená o daň z úrokov vo výške 3 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 949 511	4 485 495
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Tovar z plastov	17 329 254	16 654 158
	17 329 254	16 654 158
Tovar		
Iné	1 954	0
	1 954	0
Služby		
Zákazková výroba - výroba foriem	4 079 634	3 794 751
Montážne a kovoobrábacie práce	479 411	569 418
	4 559 045	4 364 169
Spolu	21 890 253	21 018 327

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 245.791 EUR (v roku 2014 zníženie 189.357 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 144.466 EUR (v roku 2014 zvýšenie 14.590 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014	31. 12. 2013	Zmena stavu 2015	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	142 387	189 739	235 494	-47 352	-45 755
Hotové výrobky	<u>417 876</u>	<u>514 990</u>	<u>454 645</u>	<u>-97 114</u>	<u>60 345</u>
Spolu	<u>560 263</u>	<u>704 729</u>	<u>690 139</u>	<u>-144 466</u>	<u>14 590</u>
Manká a škody / likvidácia zásob				-52 624	-52 728
Iné (inventarizačné rozdiely)				<u>-48 701</u>	<u>-151 219</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-245 791</u>	<u>-189 357</u>

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

3. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

	2015 EUR	2014 EUR
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	159 258	147 962
Spolu	<u>159 258</u>	<u>147 962</u>

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy z postúpených pohľadávok - factoring	14 161 087	14 379 889
Iné	<u>113 637</u>	<u>28 573</u>
Spolu	<u>14 274 724</u>	<u>14 408 462</u>

5. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	2 845 536	2 801 887
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	663 298	655 394
Zdravotné poistenie	292 105	289 393
Sociálne zabezpečenie	<u>83 674</u>	<u>77 133</u>
Spolu	<u>3 884 613</u>	<u>3 823 807</u>

6. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	2	22
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	0
Spolu	6	22

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	233 937	35 037
Ostatné finančné výnosy	40 644	0
Spolu	274 581	35 037

8. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobné služby	1 505 379	1 846 566
Správne náklady	279 185	283 534
Personálny lízing	322 391	161 401
Doprava	501 434	325 014
Nájomné	58 377	336 162
Opravy	468 830	100 121
Strážna služba / colnica	110 008	75 967
Telefón	65 338	87 751
Osobné náklady	91 417	219 387
Softvérová údržba	46 056	44 553
Audit a poradenstvo	42 710	31 919
Cestovné	15 291	8 586
Ostatné	88 011	80 958
Spolu	3 594 427	3 601 919

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Postúpenie pohľadávok - factoring	14 161 087	14 379 889
Zmluvné pokuty a penále	132 997	134 805
Manká a škody	176 661	59 369
Ostatné pokuty a penále	6 116	29 918
Iné	142 868	136 626
Spolu	14 619 729	14 740 607

10. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	1 208	1 823
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	197	626
Spolu	1 405	2 449

11. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Nákladové úroky	409 892	271 704
Poplatky, provízie	81 084	92 636
Iné	48 632	18 054
Spolu	539 608	382 394

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 450	14 300
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 600	3 600
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	18 050	17 900

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Slovenská republika	Tovar z plastov	7 727 910	6 724 966
	Zákazková výroba - výroba foriem	1 664 713	1 041 848
	Montážne a kovoobrábacie práce	193 631	257 151
	Iné	1 795	0
	Spolu	9 588 049	8 023 965
Zahraničie	Tovar z plastov	9 437 374	9 833 427
	Zákazková výroba - výroba foriem	2 414 921	2 752 903
	Montážne a kovoobrábacie práce	15 000	43 950
	Iné	159	0
	Spolu	11 867 454	12 630 280
Spriaznené osoby (Rakúsko)	Tovar z plastov	163 970	95 765
	Zákazková výroba - výroba foriem	0	0
	Montážne a kovoobrábacie práce	270 780	268 317
	Iné	0	0
	Spolu	434 750	364 082
Spolu	Tovar z plastov	17 329 254	16 654 158
	Zákazková výroba - výroba foriem	4 079 634	3 794 751
	Montážne a kovoobrábacie práce	479 411	569 418
	Iné	1 954	0
	Spolu	21 890 253	21 018 327

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť mala v nájme (operatívny prenájom) stroje, prístroje a zariadenia od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva bola v roku 2015 ukončená. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2015 vo výške 82.221 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2015 približne 50.232 EUR.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť HTI High Tech Industries AG, Neudörfl an der Leitha 7201, Rakúska republika.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
	EUR	EUR
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup služieb	124 729	162 186
a2) výnosové úroky a úroky z omeškania	2 909	22 614
a3) nákladové úroky a úroky z omeškania	0	79 196
a4) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	1 574 649	1 574 649
a4) splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	1 085 812	0
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nájomné výrobné zariadenia a motorové vozidlá	760 631	657 592
- z toho realizované	187 136	168 820
b2) predaj tovarov a služieb	445 744	458 696
b3) predaj dlhodobého majetku	2 000	98 268
b4) nákup materiálu a výrobných služieb	355 311	421 084
b5) nákup ostatných služieb	563 700	559 948
b6) výnosové úroky a úroky z omeškania	178 885	32 178
b7) nákladové úroky a úroky z omeškania	219 435	64 981
b8) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	954 329	333 212
b9) splatenie krátkodobého úročeného záväzku	0	364 472
b10) prijatie dlhodobého úročeného záväzku	3 567 447	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	25 465	-58
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	488 837	1 574 649
Spolu aktíva	514 302	1 574 591
Záväzky z obchodného styku	366 112	1 874 533
Spolu pasíva	366 112	1 874 533

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 094 683	963 912
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 287 674	334 170
Spolu aktíva	2 382 357	1 298 082
Závazky z obchodného styku	1 365 714	864 039
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - dlhodobé	3 567 447	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - krátkodobé	31 235	31 235
Spolu pasíva	4 964 396	895 274

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 7 a v roku 2014 bol 7. Členom kľúčového manažmentu Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	4 131 116	0	0	0	4 131 116
Základné imanie	4 131 116	0			4 131 116
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	12 936 388	0	0	0	12 936 388
Zákonné rezervné fondy	45 697	0	0	52 252	97 949
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	45 697	0	0	52 252	97 949
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 262 082	0	0	992 786	-8 269 296
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-9 262 082	0	0	992 786	-8 269 296
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 045 038	2 155 111	0	-1 045 038	2 155 111
Spolu	8 896 157	2 155 111	0	0	11 051 268

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

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	4 131 116	0	0	0	4 131 116
Základné imanie	4 131 116	0	0	0	4 131 116
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	12 936 388	0	0	0	12 936 388
Zákonné rezervné fondy	5 374	0	0	40 323	45 697
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 374	0	0	40 323	45 697
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 028 223	0	0	766 141	-9 262 082
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 028 223	0	0	766 141	-9 262 082
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	806 464	1 045 038	0	-806 464	1 045 038
Spolu	7 851 119	1 045 038	0	0	8 896 157

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	326 909	3 607 307
Zaplatené úroky	-409 892	-271 705
Prijaté úroky	233 937	35 037
Zaplatená daň z príjmov	3	4
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	150 957	3 370 643
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	150 957	3 370 643
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-885 577	-1 237 880
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	32 900	99 568
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-852 677	-1 138 312
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	520 384
Zmena dlhodobých záväzkov	3 515 393	168 130
Zmena prijatých úverov	-2 767 161	-2 843 628
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	748 232	-2 155 114
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	46 512	77 217
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	475 521	398 304
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	522 033	475 521

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 336 057	1 284 589
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	960 174	1 084 153
Opravná položka k pohľadávkam	-33 773	-756
Opravná položka k zásobám	-51 374	16 569
Opravná položka k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	0	-2 054
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	197	626
Nerealizované kurzové zisky	-4	0
Rezervy	117 738	-355 581
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-30 729	-1 300
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 298 286	2 026 246
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	46 596	3 285 270
Ubytok (prírastok) zásob	322 828	170 772
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 340 801	-1 874 981
Peňažné toky z prevádzky	326 909	3 607 307

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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