

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Východoslovenské tlačiarne a.s.  
 Sídlo: Letná 47  
 040 01 Košice  
 IČO: 31 717 179

Spoločnosť Východoslovenské tlačiarne a.s. bola založená 05.10.1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 1. 11. 1995 do oddielu Sa, vložka č. 681/V.

#### a.) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných ako základných služieb spojených s prenájomom

### 2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Riadnu účtovnú závierku za rok 2014 schválilo valné zhromaždenie akcionárov dňa 11. mája 2015.  
 V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po súvahovom dni, t.j. po 31. decembri 2014.

### 3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

### 4. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

#### a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov

Obchodné meno: PROXY – FINANCE a.s..  
 Sídlo: Anežska 10, 110 00 Praha  
 IČO: 18623174  
 Miesto uloženia KÚZ: v mieste sídla materskej spoločnosti.

#### b) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

Obchodné meno: PSIS a.s.  
 Sídlo: Prievozská 2/A, 821 09 Bratislava  
 IČO: 00699977  
 Miesto uloženia KÚZ: v mieste sídla materskej spoločnosti.

### 5. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

## 6. Schválenie audítora

Na valnom zhromaždení konanom dňa 11.5.2015 bola schválená audítorská spoločnosť HB CONSULT s.r.o. na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

### 1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

#### Štatutárny orgán:

##### Predstavenstvo:

Ing. Terézia Mikulová	predseda predstavenstva od 24.3.2011
JUDr. Andrea Goldenbergová	podpredseda predstavenstva od 24.3.2011
Eubica Tomková	člen predstavenstva od 14.7.2011

##### Dozorná rada:

Ing. Jozef Grnáčik	člen dozornej rady od 14.7.2011
Ing. Vladimír Rajčák	člen dozornej rady od 14.7.2011
Ing. Václav Foglar	člen dozornej rady od 14.7.2011

Spoločnosť neposkytla žiadnemu z členov štatutárneho orgánu, a dozorného orgánu žiadne pôžičky a ani neposkytla žiadne iné druhy záruk alebo iné zabezpečenia.

## C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je Euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

## 2. Účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

## 3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

#### Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

### b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

### c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

### e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

**f) 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.

**g) Rezervy**

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

**h) 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.

**i) 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.

**j) Daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky (rok 2014: 22 %).

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2016 je 22 %.

**k) 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

**l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

**4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	Rovnomerná	25%

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 500 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

#### Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy rovnomerného odpisovania.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
OS 1 - Dopravné prostriedky	4	rovnomerný	25,00%
OS 2 - Stroje a zariadenia	6	rovnomerný	16,66%
OS 3 - Výrobné technológie	8	rovnomerný	12,50%
OS 4 - Inžinierske stavby	12	rovnomerný	8,33%
OS 5 - Budovy a stavby	20	rovnomerný	5,00%
OS 6 - Budovy a stavby na administr. účely	40	rovnomerný	2,50%

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 500 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

#### Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)

#### Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý finančný majetok****Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
VST Košice s.r.o.	100,00%	100,00%	4 907 966	-384	5 000 000
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
Slovart a.s.					0
Photon Energy N.V. DE000A1HELE2					2 000 000
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>7 000 000</b>

V rámci ostatných majetkových cenných papierov účtovná jednotka vykazuje akcie spoločnosti SLOVART v obstarávacej cene 15 269,20 €. V dôsledku straty bonity týchto cenných papierov účtovná jednotka vykazuje znehodnotenie predmetných akcií vo výške 100 %.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala dlhové cenné papiere Photon Energy N.V. DE000A1HELE2 v počte 2000 ks o nominálnej hodnote 1000,-€ / kus pri úrokovej sadzbe 8% p.a.

**2. Pohľadávky****a) Veková štruktúra pohľadávok**

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepoj. učt. jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	4 034	144 317	148 351
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepoj. učt. jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 034</b>	<b>144 317</b>	<b>148 351</b>

**b) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	144 317	320 196
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 034	4 686
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>148 351</b>	<b>324 882</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Finančné účty****a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet vo VÚB a.s., pobočka Košice.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 022	135
Bežné bankové účty	16 988	34 302
<b>Bankové účty</b>		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>18 010</b>	<b>34 437</b>

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

**4. Časové rozlíšenie aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>404</b>	<b>437</b>
telefónne poplatky, internet,		26
stravné lístky		5
programová podpora	134	140
poistné	270	266
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie****a.) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 7 230 163 € a predstavuje 217 776 ks akcií o nominálnej hodnote 33 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neviduje k 31. decembru 2015 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

**b.) Usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovnej straty dosiahnutej za rok 2014 vo výške 113 867 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	113 867
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	113 867
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>113 867</b>

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>30 134</b>	<b>3 798</b>	<b>5 034</b>	<b>100</b>	<b>28 798</b>
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	1 900	1 900	1 800	100	1 900
Rezerva na archiváciu	25 000				25 000
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a soc. zabezpečenie k dovolenkám		870			870
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	3 234	1 028	3 234		1 028

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>27 657</b>	<b>5 134</b>	<b>2 657</b>	<b>0</b>	<b>30 134</b>
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 200	1 900	2 200	0	1 900
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	457	3 234	457		3 234
Rezerva na archiváciu	25 000				25 000

### Rezervy zákonné

#### *Nevyčerpané dovolenky*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

### Ostatné rezervy

Rezerva vo výške 25 000 € bola vytvorená na archiváciu dokumentácie v čase prebiehajúceho procesu likvidácie spoločnosti, do ktorej spoločnosť vstúpila dňom 15.9.2010. Rozhodnutím nového akcionára došlo k zrušeniu rozhodnutia o vstupe spoločnosti do likvidácie a spoločnosť odo dňa 1.6.2011 pokračuje v podnikateľskej činnosti. V intenciách týchto skutočností vedenie spoločnosti viedlo niekoľko rokovaní o spätnom odovzdaní dokumentácie a o usporiadaní nákladov na archiváciu. Spoločnosť COM s.r.o., ktorá podľa pôvodnej zmluvy bola poverená archiváciou požadovanú dokumentáciu vrátila. So spoločnosťou COM s.r.o. sa vedie mimosúdne jednanie.

#### *Rezerva na nevyfaktúrované dodávky*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov za nevyfaktúrované dodávky elektrickej energie a plynu za rok 2015.

#### *Na overenie účtovnej závierky*

Rezerva je tvorená vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za overenie účtovnej závierky.

## 3. Závazky

### a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku			0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám,			0
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	548 990		548 990
Ostatné dlhodobé záväzky	8 555		8 555
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>557 545</b>	<b>0</b>	<b>557 545</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Ostatné záväzky z obchodného styku	10 354	256 634	266 988
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	6 593		6 593
Záväzky zo sociálneho poistenia	4 403		4 403
Daňové záväzky a dotácie	2 729		2 729
Iné záväzky			0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>24 079</b>	<b>256 634</b>	<b>280 713</b>

#### b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	24 079	686 476
Záväzky po lehote splatnosti	256 634	214 167
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>280 713</b>	<b>900 643</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	557 545	7 085
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>557 545</b>	<b>7 085</b>

Priemerná splatnosť faktúr pri nákupe je 15 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

#### c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky kryté záložným právom.

**4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
PSIS a.s.	EUR	1,672	31.12.2017	548 990	570 000
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

Účtovná jednotka eviduje záväzky z titulu prijatej pôžičky od PSIS a.s. na preklopenie prechodnej nepriaznivej finančnej situácie.

**F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť realizovala svoje tržby za služby len v rámci Slovenskej republiky.

Prehľad dosiahnutých tržieb je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z prenájmu			455 862	438 728	455 862	438 728
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>455 862</b>	<b>438 728</b>	<b>455 862</b>	<b>438 728</b>

**2. Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	0	
Tržba z predaj služieb	455 862	438 728
Tržba za tovar		0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>455 862</b>	<b>438 728</b>

**G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>166 844</b>	<b>174 314</b>
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 900</i>	<i>1 900</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 900	1 900
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>	<i>164 944</i>	<i>172 414</i>
opravy a udržiavanie	13 222	13 986
externé práce	650	3 496
právne služby, znalecké služby	741	5 933
poštovné, telefónne poplatky, internet, ai.	647	645
nájomné	122 637	125 675
stočné	13 060	11 974
reklama, propagácia	4 629	6 031
ostatné	9 358	4 674
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 480</b>	<b>1 301</b>
poistenie majetku	1 400	1 290
ostatné	80	11
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>10 692</b>	<b>11 230</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 692</i>	<i>11 230</i>
bankové poplatky	1 792	860
úroky	8 900	10 370
tvorba opravných položiek k finančnému majetku	0	

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	91 831	x	x	-112 907	x	x
z toho teoretická daň 23 %	x		22,00 %	x		22,00 %
Daňovo neuznané náklady	165 338	36 374	39,61 %	5 371	1 182	-1,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 094		0,00 %	-20 679		0,00 %
Umorenie daňovej straty	-243 076		0,00 %		0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-128 215	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov	x	960	0,00 %	x	960	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x		0,00 %	x		0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>960</b>	<b>0,00 %</b>	<b>x</b>	<b>960</b>	<b>0,00 %</b>

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť je v prenájme u vlastníka nehnuteľnosti VST Košice s.r.o. a prenajíma výrobné a administratívne priestory za účelom podnikania tretím stranám – právnickým a fyzickým osobám. Nájomná zmluva a aj podnájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

**2. Informácie o podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky, ktoré by boli viazané na súdne rozhodnutia, poskytnuté záruky, ručenia, resp. iné záväzky.

**3. Informácie o podmienenom majetku a ostatných finančných povinnostiach**

Účtovná jednotka neeviduje žiadne položky podmieneného majetku, ktoré by sa viazali na akékoľvek práva a zmluvy, prípadne súdne rozhodnutia. Rovnako neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2015.