

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Samjin LND Slovakia s.r.o.  
919 42 Voderady 397  
Slovenská republika

Spoločnosť Samjin LND Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. februára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 22871/T).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba súčiastok pre TFT LCD zariadenia
- výroba elektrických a elektronických súčiastok
- výroba plastových výrobkov
- výroba vstrekovacích foriem pre plastové výrobky
- kovoobrábanie

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 170               | 129               |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 167               | 130               |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                 | 1                 |

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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.

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

Valné zhromaždenie doposiaľ neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 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 bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2015.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|            | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|------------|-------------------|-------------------|
| Konatelia: | Jeon Gye Tae      | Jeon Gye Tae      |

### 2. Spoločníci Spoločnosti

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

| Spoločník, akcionár                          | Výška podielu na základnom imaní |                | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                              | absolútne                        | v %            |                                   |                                                    |
| a                                            | b                                | c              | d                                 | e                                                  |
| Samjin LND Co., Ltd. ,<br>Kórejská Republika | 344 063                          | 100,00%        | 100,00%                           | 0%                                                 |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>344 063</b>                   | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b>                    | <b>0%</b>                                          |

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Samjin LND Co., Ltd., Yeongcheon-ri, Dongtan-myeon 494-3, Hwaseong-city, Kórejská Republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady 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.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

#### b) 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.

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

#### c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|         | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4                                      | rovnomerná         | 25                        |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                       | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                                | 20                                     | Rovnomerná         | 5                         |
| Samostatný hnutelný majetok           |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 6                                      | Rovnomerná         | 16,6                      |
| <i>Dopravné prostriedky</i>           | 4                                      | Rovnomerná         | 25                        |

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 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,
- zastaralosť 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.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne indikátory zníženia hodnoty majetku.

#### d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

#### e) Pohľadávky

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

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

#### f) Finančné účty

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Opravné položky**

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

**i) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a bonusy zamestnancom vrátane sociálnych odvodov.

**j) 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.

**k) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

**l) Splatná daň z príjmu**

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

**m) Odložená daň z príjmu**

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Prenájom (lízing)**

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

**p) Cudzía mena**

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

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

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

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (plastové rámy na TFT LCD obrazovky) dvom slovenským odberateľom.

#### r) 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.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## E. AKTÍVA

### 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 9 a 10.

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). Majetok nie je poistený.

### 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 9 a 10.

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).

### 3. Zásoby

Zásoby nie sú poistené. Na zásoby nie je zriadené záložné právo v prospech tretích strán.

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie (rok 2015) |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 1.1.2015 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
| a                                               | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Výrobky                                         | 30 430                           | 27 905                  | 30 430                                                      | 0                                                                    | 27 905                             |
| Zvieratá                                        | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Tovar                                           | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>30 430</b>                    | <b>27 905</b>           | <b>30 430</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>27 905</b>                      |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### 4. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 348 449           | 351 303              | 1 699 752        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 560 718             | 0                    | 560 718          |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | -184                 | -184             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 909 167</b>    | <b>351 119</b>       | <b>2 260 286</b> |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a                                                                 | b                 | c                 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 351 119           | 33 011            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 909 167         | 1 203 057         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>2 260 286</b>  | <b>1 236 068</b>  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom k 31. decembru 2015 (k 31. decembru 2014: 0 EUR).

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                       | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 1 554             | 2 519             |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 308 344           | 1 802 659         |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>309 898</b>    | <b>1 805 178</b>  |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>          | <b>2 361</b>      |
| Poistenie                                          | 0                 | 2 361             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>0</b>          | <b>2 361</b>      |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2014) |                   |               |                   |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2015           | Prírastky         | Úbytky        | Presuny           | Stav k<br>31.12.2015 |
| a                                                                  | b                            | c                 | d             | e                 | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>344 063</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>344 063</b>       |
| Základné imanie                                                    | 344 063                      | 0                 |               |                   | 344 063              |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                 | 0             | 0                 | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0                 | 0             | 0                 | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>34 406</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>34 406</b>        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 34 406                       | 0                 | 0             | 0                 | 34 406               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0                 | 0             | 0                 | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0                 | 0             | 0                 | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                   |               | 0                 | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>1 442 762</b>             | <b>0</b>          | <b>11 000</b> | <b>1 348 669</b>  | <b>2 780 431</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 319 934                    | 0                 | 11 000        | 1 348 669         | 3 657 603            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -877 172                     | 0                 | 0             | 0                 | -877 172             |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 348 669</b>             | <b>-2 262 156</b> | <b>0</b>      | <b>-1 348 669</b> | <b>-2 262 156</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>3 169 900</b>             | <b>-2 262 156</b> | <b>11 000</b> | <b>0</b>          | <b>896 744</b>       |

IČO 3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ 2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

| Predchádzajúce účtovné obdobie (2014)                              |                    |                  |                  |          |                      |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2014 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>31.12.2014 |
| a                                                                  | b                  | c                | d                | e        | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>344 063</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>344 063</b>       |
| Základné imanie                                                    | 344 063            | 0                | 0                | 0        | 344 063              |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>34 406</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>34 406</b>        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 34 406             | 0                | 0                | 0        | 34 406               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                  |                  |                  | 0        | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 262 073</b>   | <b>0</b>         | <b>819 311</b>   | <b>0</b> | <b>1 442 762</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 3 139 245          | 0                | 819 311          | 0        | 2 319 934            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -877 172           | 0                | 0                | 0        | -877 172             |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>762 489</b>     | <b>1 348 669</b> | <b>762 489</b>   | <b>0</b> | <b>1 348 669</b>     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>3 403 031</b>   | <b>1 348 669</b> | <b>1 581 800</b> | <b>0</b> | <b>3 169 900</b>     |

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 348 669 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                           |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                     |                  |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>       | <b>EUR</b>       |
| Do zákonného rezervného fondu           | 0                |
| Do štatutárnych a ostatných fondov      | 0                |
| Do nerozdeleného zisku minulých rokov   | 1 348 669        |
| Úhrada straty minulých období           | 0                |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 0                |
| Iné                                     | 0                |
| <b>Spolu</b>                            | <b>1 348 669</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -2 262 156 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na úhradu straty minulých rokov 2 262 156 EUR.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                       | Stav k<br>1.1.2015<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav k<br>31.12.2015<br>f |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>106 372</b>          | <b>72 481</b> | <b>106 372</b> | <b>0</b>      | <b>72 481</b>             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>        |                         |               |                |               |                           |
| Mzdy za nevyčerpané dovolenky            | 36 148                  | 47 323        | 36 148         | 0             | 47 323                    |
| Odvody za nevyčerpané dovolenky          | 12 724                  | 16 658        | 12 724         | 0             | 16 658                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu:</b> | <b>48 872</b>           | <b>63 981</b> | <b>48 872</b>  | <b>0</b>      | <b>63 981</b>             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>        |                         |               |                |               |                           |
| Overenie účtovnej závierky               | 7 500                   | 8 500         | 7 500          | 0             | 8 500                     |
| Bonusy                                   | 50 000                  | 0             | 50 000         |               | 0                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu:</b> | <b>57 500</b>           | <b>8 500</b>  | <b>57 500</b>  | <b>0</b>      | <b>8 500</b>              |

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 7 500 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.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 3. Závazky

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

| Názov položky                | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 535 449           | 0                 |
| Závazky v lehote splatnosti  | 2 983 300         | 1 282 485         |

Závazky nie sú kryté záložným právom (k 31. decembru 2014: 0 EUR).

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                                          | 259 381          | 259 381          | 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                                                                     | 2 088 940        | 2 088 940        | 0              | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                | 0                | 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                                                                                   | 175 373          | 0                | 175 373        | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 125 031          | 125 031          | 0              | 0                |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 72 583           | 72 583           | 0              | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 22 223           | 22 223           | 0              | 0                |
| Závazky z derivátových operácií                                                                        | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Iné záväzky                                                                                            | 75 218           | 75 218           | 0              | 0                |
|                                                                                                        | <b>2 818 749</b> | <b>2 643 376</b> | <b>175 373</b> | <b>0</b>         |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 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<br>hodnota      | Menej ako<br>1 rok      | 1 – 5 rokov           | Viac ako 5<br>rokov |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                                | 70 756                  | 70 756                  | 0                     | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov<br>voči prepojeným účtovným<br>jednotkám | 0                       | 0                       | 0                     | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                              | 494 178                 | 494 178                 | 0                     | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                           | 0                       | 0                       | 0                     | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                           | 0                       | 0                       | 0                     | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám               | 0                       | 0                       | 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                                                                                            | 235 718                 | 0                       | 235 718               | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a<br>združeniu                                                                         | 0                       | 0                       | 0                     | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                       | 94 753                  | 94 753                  | 0                     | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                                 | 52 270                  | 52 270                  | 0                     | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                        | 255 158                 | 255 158                 | 0                     | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                                 | 0                       | 0                       | 0                     | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                     | 79 652                  | 79 652                  | 0                     | 0                   |
|                                                                                                                 | <b><u>1 282 485</u></b> | <b><u>1 046 767</u></b> | <b><u>235 718</u></b> | <b><u>0</u></b>     |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 výrobných zariadení a 2 automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | 31. 12. 2015            |                                          |                    | 31. 12. 2014            |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť               |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                        | d                  | e                       | f                                        | g                  |
| Istina          | 73 603                  | 175 372                                  | 0                  | 73 603                  | 235 718                                  | 0                  |
| Finančný náklad | 10 670                  | 9 243                                    |                    | 13 856                  | 18 917                                   |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>84 273</b>           | <b>184 615</b>                           | <b>0</b>           | <b>87 459</b>           | <b>254 635</b>                           | <b>0</b>           |

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>204 993</b>    | <b>0</b>          |
| odpočítateľné                                                                         | 0                 | 0                 |
| zdaniteľné                                                                            | 204 993           | 0                 |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>60 529</b>     | <b>3 555</b>      |
| odpočítateľné                                                                         | 60 529            | 0                 |
| zdaniteľné                                                                            | 0                 | 3 555             |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>1 441 292</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sadzbda dane z príjmov ( v %) *</b>                                                | <b>22%</b>        | <b>22%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>                                          | <b>317 084</b>    | <b>0</b>          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                         | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>31 782</b>     | <b>782</b>        |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 31 000            | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                 | 0                 |
| Iné                                                                                   | 0                 | 0                 |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2015          | 2014          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>38 887</b> | <b>31 462</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 867         | 7 425         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>8 867</b>  | <b>7 425</b>  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           |               | <b>0</b>      |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>47 754</b> | <b>38 887</b> |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, hlavne ako príspevok na stravu.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2015 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2015 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2014 |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                  |                     |                                                     |                                            |                                                     |
| Bankový úver                    | EUR  | 2,7              | 31.3.2020           | 2 266 665                                           | 2 266 665                                  | 0                                                   |
|                                 |      |                  |                     | <b>2 266 665</b>                                    | <b>2 266 665</b>                           | <b>0</b>                                            |

Bankový úver je vykázaný ako krátkodobý, keďže spoločnosť nespĺnila finančné ukazovatele stanovené zmluvou o splátkovom úvere.

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

|                                                                  | 31.12.2015<br>EUR | 31.12.2014<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 2 266 665         | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>2 266 665</b>  | <b>0</b>          |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 7. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

| Mena                                          | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2015 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2014 |          |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------|
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                  |                     |                                                     |                                            |                                                     |          |
| Samjin LND Co.,LTD.                           | EUR              | 6%                  | 15.12.2016                                          | 700 000                                    | 700 000                                             | 0        |
|                                               |                  |                     |                                                     | <b>700 000</b>                             | <b>700 000</b>                                      | <b>0</b> |

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

|                                               | 31.12.2015<br>EUR | 31.12.2014<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 700 000           | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>700 000</b>    | <b>0</b>          |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Služby         |                | Vlastné výrobky<br>(plastové rámy) |                  | Vlastné výrobky<br>(plastové diely do<br>automobilov) |                  |
|---------------|----------------|----------------|------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------|------------------|
|               | 2015           | 2014           | 2015                               | 2014             | 2015                                                  | 2014             |
| a             | b              | c              | d                                  | e                | d                                                     | e                |
| Slovensko     | 113 090        | 154 176        | 6 526 469                          | 9 191 645        | 2 225 679                                             | 1 824 175        |
| Poľsko        | 13 481         | 0              | 0                                  | 0                | 4 070                                                 | 21 035           |
|               | 0              | 0              | 0                                  | 0                | 0                                                     | 0                |
| <b>Spolu</b>  | <b>126 571</b> | <b>154 176</b> | <b>6 526 469</b>                   | <b>9 191 645</b> | <b>2 229 749</b>                                      | <b>1 845 210</b> |

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov dvom slovenským odberateľom, ktorí tvoria 88% celkových tržieb.

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 46 198 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 46 198 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                 | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných<br>zásob |                      |                    | 2015           | 2014           |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|----------------|
|                                                                               | Stav k<br>31.12.2015                        | Stav k<br>31.12.2014 | Stav k<br>1.1.2014 |                |                |
| a                                                                             | b                                           | c                    | d                  | e              | f              |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                            | 0                                           | 0                    | 0                  | 0              | 0              |
| Výrobky                                                                       | 136 558                                     | 182 755              | 244 684            | -46 198        | -61 929        |
| Zvieratá                                                                      | 0                                           | 0                    | 0                  | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                                  | <b>164 463</b>                              | <b>182 755</b>       | <b>244 684</b>     | <b>-46 198</b> | <b>-61 929</b> |
| Manká a škody                                                                 | x                                           | x                    | x                  | 0              | 0              |
| Reprezentačné                                                                 | x                                           | x                    | x                  | 0              | 0              |
| Dary                                                                          | x                                           | x                    | x                  | 0              | 0              |
| Iné                                                                           | x                                           | x                    | x                  | 0              | 0              |
| <b>Zmena stavu<br/>vnútroorganizačných zásob vo<br/>výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>                                    | <b>x</b>             | <b>x</b>           | <b>-46 198</b> | <b>-61 929</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej a činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2015          | 2014           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>55 000</b> | <b>224 945</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 0             | 926            |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 0             | 0              |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 55 000        | 223 024        |
| Výnosy z dotácií                                                         | 0             | 0              |
| Ostatné                                                                  | 0             | 995            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>283</b>    | <b>42 202</b>  |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>      | <i>150</i>     |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0             | 150            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>283</i>    | <i>42 052</i>  |
| Z dlhodobého fin. maj.                                                   | 0             | 0              |
| Úroky                                                                    | 66            | 152            |
| Ostatné                                                                  | 217           | 41 900         |

### 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie. 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 sa nachádza v sekcii G.1.

| Názov položky                           | 2015             | 2014              |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 8 756 218        | 11 036 855        |
| Tržby z predaja služieb                 | 126 571          | 154 176           |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                | 163 318           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>8 937 789</b> | <b>11 354 349</b> |

Spoločnosť upravila spôsob výpočtu čistého obratu v roku 2015 v súlade s novelou zákona účtovníctve (§ 2 ods. 15 zákona).

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## H. NÁKLADY

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 282 524</b> | <b>3 026 878</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>29 095</i>    | <i>29 375</i>    |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 17 450           | 15 375           |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                | 0                |
| Súvisiace audítorské služby                                               | 0                | 0                |
| Daňové poradenstvo                                                        | 0                | 0                |
| Ostatné neaudítorské služby                                               | 11 645           | 14 000           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>3 253 429</i> | <i>2 997 473</i> |
| Nájomné                                                                   | 329 499          | 80 115           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 7 718            | 7 534            |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 3 029            | 354              |
| Náklady na IT                                                             | 11 010           | 8 304            |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 6 314            | 5 328            |
| Personálny leasing                                                        | 1 623 359        | 1 816 651        |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 118 130          | 70 765           |
| Náklady na prezentáciu                                                    | 0                | 1 548            |
| Prepravné náklady                                                         | 189 304          | 98 675           |
| Náklady spojené s odpadmi a vodou                                         | 53 220           | 42 351           |
| Strážna služba                                                            | 40 920           | 41 374           |
| Vývoj výrobkov                                                            | 0                | 0                |
| Prenájom vyslaných zamestnancov                                           | 169 380          | 205 388          |
| Ostatné náklady spojené s vyslanými zamestnancami                         | 546 875          | 470 098          |
| Ostatné                                                                   | 154 671          | 149 018          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>88 765</b>    | <b>223 726</b>   |
| Predaj materiálu                                                          |                  |                  |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 53 472           | 223 024          |
| Ostatné                                                                   | 35 293           | 702              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>62 794</b>    | <b>25 870</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>121</i>       | <i>6 279</i>     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 121              | 6 279            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>62 673</i>    | <i>19 591</i>    |
| Bankové poplatky                                                          | 11 206           | 3 020            |
| Úroky                                                                     | 48 513           | 13 049           |
| Ostatné                                                                   | 2 954            | 3 522            |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 2. Osobné náklady

|                                    | 2015<br>EUR             | 2014<br>EUR             |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Mzdy                               | 1 846 824               | 1 469 750               |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                       | 0                       |
| Sociálne poistenie                 | 413 071                 | 331 821                 |
| Zdravotné poistenie                | 159 772                 | 135 342                 |
| Sociálne zabezpečenie              | 54 293                  | 47 363                  |
| <b>Spolu</b>                       | <b><u>2 473 960</u></b> | <b><u>1 984 276</u></b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

| Názov položky<br>a                                  | 2015              |                 |              | 2014             |                |               |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------|------------------|----------------|---------------|
|                                                     | Základ dane<br>b  | Daň<br>c        | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e | Daň<br>f       | Daň v %<br>g  |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-2 228 276</b> |                 |              | <b>1 883 568</b> |                |               |
| teoretická daň                                      |                   | -490 221        | 22%          |                  | 414 385        | 22%           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 786 984           | 173 136         | -7,8%        | 547 789          | 120 514        | 6,4%          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                 | 0               | 0%           | 0                | 0              | 0%            |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                 | 0               | 0%           | 0                | 0              | 0%            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                 | 0               | 0%           | 0                | 0              | 0%            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                 | 0               | 0%           | 0                | 0              | 0%            |
| Iné                                                 | 0                 | 0               | 0%           | 0                | 0              | 0%            |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>1 441 292</b>  | <b>-317 085</b> | <b>14,2%</b> | <b>2 431 357</b> | <b>534 899</b> | <b>28,39%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                   | 2 880           | -0,1%        |                  | 534 899        | 28,39%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                   | 31 000          | -1,4%        |                  | 0              | 0%            |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                   | <b>33 880</b>   | <b>-1,5%</b> |                  | <b>534 899</b> | <b>28,39%</b> |

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Majetok vzatý do prenájmu

| Názov položky                          | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prenajatý majetok                      | 0                 | 0                 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom)* | 11 109 276        | 11 109 276        |
| Majetok prijatý do úschovy             | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky z derivátov                 | 0                 | 0                 |
| Závazky z opcí derivátov               | 0                 | 0                 |
| Odpísané pohľadávky                    | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky z leasingu                  | 0                 | 0                 |
| Závazky z leasingu                     | 248 975           | 309 321           |
| Iné položky                            | 0                 | 2 923             |

\* Spoločnosť si prenajíma výrobné zariadenia a budovy od svojho zákazníka. Ročné nájomné je vo výške 569 808 EUR.

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 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 Samjin LND Co.,Ltd.

### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                              | 2015<br>EUR    | 2014<br>EUR    |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Nákup strojov                | 198 010        | 388 560        |
| Náklady na vysl.zamestnancov | 154 480        | 174 971        |
| Úroky z pôžičky              | 3 567          | 0              |
| <b>Nákupy spolu</b>          | <b>356 057</b> | <b>563 531</b> |

|                                                             | 2015<br>EUR | 2014<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 700 000     | 0           |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 31. 12. 2015<br>EUR | 31. 12. 2014<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Prijaté pôžičky            | 700 000             | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku | 259 381             | 70 756              |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>959 381</b>      | <b>70 756</b>       |

### 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 roku 2015 bol 1 a v roku 2014 bol 1.

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

|                                                 | 2015<br>EUR    | 2014<br>EUR   |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 256 208        | 86 548        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>256 208</b> | <b>86 548</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

**M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|                                                                             | 2015<br>EUR       | 2014<br>EUR      |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk/(strata) (pred odpočítaním daňových a úrokových položiek)</b> | <b>-2 179 829</b> | <b>1 896 465</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                |                   |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                   | 451 251           | 131 773          |
| Zmena stavu rezerv                                                          | -33 891           | 17 990           |
| Opravná položka k zásobám                                                   | -2 525            | -5 510           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                | -1 528            | 0                |
| <b>Zisk/(strata) z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>            | <b>-1 766 518</b> | <b>2 040 718</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                  |                   |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia      | -489 806          | 479 450          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                    | 26 345            | 81 225           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                           | 1 773 265         | -60 149          |
| Iné                                                                         | 0                 | 0                |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                             | <b>-456 814</b>   | <b>2 541 244</b> |

|                                                   | 2015<br>EUR       | 2014<br>EUR      |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>       |                   |                  |
| Peňažné toky z prevádzky                          | <b>-456 814</b>   | <b>2 541 244</b> |
| Zaplatené úroky                                   | -48 513           | -13 049          |
| Prijaté úroky                                     | 66                | 152              |
| Zaplatená daň z príjmov                           | -691 103          | -230 288         |
| Vyplatené dividendy                               | -11 000           | -1 581 800       |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> | <b>-1 207 364</b> | <b>716 259</b>   |

|                                                  |                   |                 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>       |                   |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                         | -3 234 304        | -127 082        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku              | 55 000            | 0               |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                      | 0                 | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b> | <b>-3 179 304</b> | <b>-127 082</b> |

|                                                                      |                  |                 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                             |                  |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0                | 0               |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                           | 2 266 665        | 0               |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine         | 700 000          | 0               |
| Splátky dlhodobých záväzkov a záväzkov z finančného lízingu          | -75 277          | -142 610        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       | <b>2 891 388</b> | <b>-142 610</b> |

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

|                                                                           |                   |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-1 495 280</b> | <b>446 567</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 1 805 178         | 1 358 611        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>309 898</b>    | <b>1 805 178</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 6 | 4 | 1 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 7 | 3 | 8 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

### **Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.