

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	POLYGRAF PRINT spol. s r.o. Čapajevova 44, 080 01 Prešov
Dátum založenia	26. augusta 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	11. septembra 1996
Hospodárska činnosť	– polygrafická výroba, sprostredkovanie služieb, lízingová činnosť, vydateľská činnosť

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	200	209
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	203	202
z toho: vedúci zamestnanci	12	12

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za POLYGRAF PRINT spol. s r.o. (ďalej „POLYGRAF PRINT“ alebo „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 29. 04. 2015.

6. Schválenie audítora

Riadne valné zhromaždenie dňa 29. 04. 2015 schválilo Ing. Františka Rovného, Licencia SKAU č. 150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Členovia orgánov spoločnosti**

Orgán	Funkcia	Meno
Konateľ		Ing. Stanislav Potočňak
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ	Ing. Stanislav Potočňak
	ekonomická riaditeľka	Ing. Mária Husovská
	výrobnotechnický riaditeľ	Ing. Drahoš Kvasna

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Imprimo Print AG	1 212 912	90	90	-
Ing. Stanislav Potočný	134 768	10	10	-
Spolu	1 347 680	100	100	-

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE**E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ významné riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok špecifikovaných zmluvou (Ex Works, CPT). Moment zaúčtovania výnosov pri dodacej podmienke DAP je rok vyskladnenia.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 102 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 122 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú skutočnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Úbytky zásob rovnakého druhu sa účtujú v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z vlastných nákladov.
 - i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- n) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na odchodné a iné zamestnanecké pôžitky, rezervu na reklamácie, rezervu na skontá. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu bez obratu nad 4 roky vo výške 50 %, nad 5 rokov vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi vo výške rozdielu medzi predajnou cenou a účtovnou hodnotou,
 - k zásobám tovaru bez obratu nad 360 dní vo výške 100 %,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %. K pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze sa tvorí 100 % opravná položka. Spoločnosť posudzuje odberateľov aj individuálne a tvorí špecifickú opravnú položku v prípade, že existuje riziko, že dlžník pohľadávku nezaplatí alebo je opravná položka znížená v prípade, že má spoločnosť s dlžníkom dohodnutý splátkový kalendár na splatenie pohľadávok po lehote splatnosti.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	50 rokov	2,0 %
Budovy a stavby ostatné	30 rokov	3,3 %
Stroje a zariadenia	8 rokov	12,5 %
Stroje a zariadenia ostatné	15 rokov	6,6 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	8 rokov	12,5 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie len pre odpisovú skupinu 2 a 3 a pre odpisovú skupinu 1, 4, 5 a 6 podľa sadzieb platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	252 711	-	-	-	44 120	-	296 831
Prírastky	-	22 500	-	-	-	-	-	22 500
Úbytky	-	(2 291)	-	-	-	(35 660)	-	(37 951)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	272 920	-	-	-	8 460	-	281 380
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	101 485	-	-	-	-	-	101 485
Prírastky	-	35 520	-	-	-	-	-	35 520
Úbytky	-	(2 290)	-	-	-	-	-	(2 290)
K 31. decembru 2015	-	134 715	-	-	-	-	-	134 715
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	151 226	-	-	-	44 120	-	195 346
K 31. decembru 2015	-	138 205	-	-	-	8 460	-	146 665

Prírastky softvéru zahŕňajú SOFTWARE Prinect Pressroom (22 500 EUR).

Úbytky softvéru zahŕňajú WEB – prezentácia (2 291 EUR).

k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	250 491	-	-	-	-	-	250 491
Prírastky	-	7 589	-	-	-	51 709	-	59 298
Úbytky	-	(5 369)	-	-	-	(7 589)	-	(12 958)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	252 711	-	-	-	44 120	-	296 831
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	79 336	-	-	-	-	-	79 336
Prírastky	-	27 518	-	-	-	-	-	27 518
Úbytky	-	(5 369)	-	-	-	-	-	(5 369)
K 31. decembru 2014	-	101 485	-	-	-	-	-	101 485
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	171 155	-	-	-	-	-	171 155
K 31. decembru 2014	-	151 226	-	-	-	44 120	-	195 346

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2015	112 332	2 498 708	11 636 008	12 508	-	14 259 556
Prírastky	-	-	73 452	-	77 773	151 225
Úbytky	-	-	(76 700)	-	(73 152)	(149 852)
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	112 332	2 498 708	11 632 760	12 508	4 621	14 260 929
Oprávky						
K 1. januára 2015	-	947 133	6 637 988	3 956	-	7 589 077
Prírastky	-	51 820	821 881	132	-	873 833
Úbytky	-	-	(76 700)	-	-	(76 700)
K 31. decembru 2015	-	998 953	7 383 169	4 088	-	8 386 210
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2015	112 332	1 551 575	4 998 020	8 552	-	6 670 479
K 31. decembru 2015	112 332	1 499 755	4 249 591	8 420	4 621	5 874 719

Prírastky samostatne hnutelných vecí zahŕňajú Vhlčiace zariadenie (29 547 EUR), Kompresor Kaeser (33 397 EUR), Počítače I Mac 27 (3 767 EUR) a DHIM (6 741 EUR).

Úbytky samostatne hnutelných vecí zahŕňajú zošrotovanie nákladného automobilu IVECO (72 594 EUR), likvidáciu DHIM (3 806 EUR) a predaj DHIM (300 EUR)

Vyradenie DHIM bolo so zostatkovou hodnotou 276 EUR, ostatné vyradenia boli s nulovou zostatkovou hodnotou.

Ročný odpis celkom za dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa rovná zostatku na účte 551.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i> <i>012</i>	<i>Stavby</i> <i>013</i>	<i>Samostatné hnutelné</i> <i>vecí a súbory</i> <i>hnuteľných vecí</i> <i>014</i>	<i>Ostatný dlhodobý</i> <i>hmotný majetok</i> <i>017</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý</i> <i>hmotný majetok</i> <i>018</i>	<i>Celkom</i> <i>011</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2014	112 332	2 498 708	11 238 940	12 508	424 616	14 287 105
Prírastky	-	-	431 027	-	6 411	437 439
Úbytky	-	-	(33 960)	-	(431 027)	(464 987)
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	112 332	2 498 708	11 636 008	12 508	-	14 259 556
Oprávky						
K 1. januára 2014	-	895 281	5 836 814	3 824	-	6 735 919
Prírastky	-	51 852	835 133	132	-	887 117
Úbytky	-	-	(33 960)	-	-	(33 960)
K 31. decembru 2014	-	947 133	6 637 988	3 956	-	7 589 077
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2014	112 332	1 603 427	5 402 126	8 684	424 616	7 551 185
K 31. decembru 2014	112 332	1 551 575	4 998 020	8 552	-	6 670 479

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného		Názov a sídlo poisťovne
		2015	2014	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	2 202	2 630	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	33 536	33 536	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 23 046 746 EUR.

1.4. Založné právo k dlhodobému hmotnému majetku

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 4 507 273 EUR.

2. Zásoby (r. 034 súvahy)2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2015
Materiál	035	9 515	-	-	587	8 928
Výrobky	037	2 128	-	-	332	1 796
Spolu	034	11 643		-		10 724

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- a) z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 8 928 EUR,
- b) k výrobkom podľa možnej realizovateľnej ceny vo výške 1 796 EUR

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny a veková štruktúra

31. december 2015

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	1 854 733	311 662	111 523	26 660	41 252	1 391 707	3 737 537

31. december 2014

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	2 182 220	353 958	23 758	61 418	655 069	785 148	4 061 571

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Suma k 31. 12. 2015</i>
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	292 392
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	314 892

<i>Položka</i>	<i>Suma k 31. 12. 2014</i>
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	242 080
Celkom	242 080

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Pohľadávky z obchodného styku	785 474	217 045	-	60 237	942 282
Spolu	785 474	217 045	-	60 237	942 282

Opravná položka zahŕňa 356 847 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 882 804	1 879 351
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 854 733	2 182 220
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 737 537	4 061 571
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	<i>2015</i>	
	<i>hodnota predmetu</i>	<i>hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	3 236 135
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Založené pohľadávky v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., na základe Zmlúv o zriadení záložného práva zo dňa 20. novembra 2013 a zo dňa 14. decembra 2014 ako zabezpečenie poskytnutého krátkodobého úveru a splátkových úverov predstavujú k 31. decembru 2015 celkovú výšku 3 236 135 EUR.

4. **Finančné účty (r. 071 súvahy)**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	3 844	3 990
Bankové účty bežné	12 175	11 724
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	16 019	15 714

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	076	21 379	20 884
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		879	973
<i>predplatené poistné budov a strojov</i>		9 466	9 466
<i>predplatený prenájom osobného vozidla</i>		8 550	8 550
<i>predplatené časopisy</i>		785	669
<i>ostatné</i>		1 699	1 226
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	9 710
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	-	-
Spolu	074	21 379	30 594

Spoločnosť časovo rozlišuje predplatené poistné CTP systém Trendsetter 800 vo výške 481 EUR, zariadenie na lepenú väzbu a lacetkovací stroj vo výške 558 EUR, tlačový stroj 10 farebný a kombinovaný skladací stroj Heidelberg vo výške 748 EUR. Časovo rozlíšené je aj poistné za linku na výrobu kníh vo výške 2 297 EUR a za tlačový stroj 8 farebný, falcovačku a rezačku vo výške 4 235 EUR. Časovo rozlíšený je aj prenájom osobného motorového vozidla 8 550 EUR. Predplatené na časopisy je vo výške 785 EUR. Predplatené poistné motorových vozidiel je vo výške 879 EUR.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie je vo výške 1 347 680 EUR.

Zákonný rezervný fond je vo výške 134 768 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 198 045 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014

Položka	2014
Účtovný zisk	410 545
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	198 045
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	202 500
Iné	-
Spolu	410 545

2. Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)**2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 119, 120, 137, 138 súvahy)**

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	137 549	137 539	112 379	21 890	140 819
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky, soc. zabezpečenie	101 617	107 615	93 350	8 267	107 615
rezerva na reklamácie	9 182	4 639	2 902	3 000	7 919
rezerva na overenie účt. závierky a výr. správy	2 450	1 950	2 450	-	1 950
rezerva na odchodné	12 141	16 678	1 772	10 369	16 678
rezerva na skontá	11 730	6 266	11 476	254	6 266
rezerva na penále	-	-	-	-	-
rezerva – kalendárium	429	391	429	-	391

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	111 415	134 549	97 161	11 254	137 549
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky, soc. zabezpečenie	81 687	101 617	78 898	2 789	101 617
rezerva na reklamácie	7 184	6 182	4 184	-	9 182
rezerva na overenie účt. závierky a výr. správy	1 200	2 450	1 200	-	2 450
rezerva na odchodné	10 834	12 141	3 014	7 820	12 141
rezerva na skontá	7 610	11 730	7 301	309	11 730
rezerva na penále	1 020	-	1 020	-	-
rezerva – kalendárium	1 580	429	1 544	36	429
rezerva na služby	300	-	-	300	-

3. Závazky (r. 102 a r. 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2015

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	890 309	-	-	-	-	-	890 309
Krátkodobé (r. 122)	1 703 375	224	2 463	50	157 449	566 595	2 430 156

Závazky po lehote splatnosti vo výške 726 279 EUR predstavujú prijaté zálohy.

31. december 2014

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	816 422	-	-	-	-	-	816 422
Krátkodobé (r. 122)	1 825 626	78 823	50 443	117 352	45 583	585 302	2 703 129

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2015	Spolu k 31. 12. 2014
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		726 781	877 503
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 703 375	1 825 626
Spolu krátkodobé záväzky	122	2 430 156	2 703 129
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		890 309	816 422
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	890 309	816 422

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	88 231	84 142
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 060	7 856
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátené pôžičky)	4 533	6 122
Tvorba sociálneho fondu celkom	22 593	98 120
Čerpanie sociálneho fondu	9 734	9 889
Konečný zostatok sociálneho fondu	101 090	88 231

3.4. **Odložený daňový záväzok**/Odložená daňová pohľadávka (r. **117**, r. 052 súvahy)

Položka	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	234 337	845 625
zdaniteľné	(4 204 190)	(3 843 748)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	2 635	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	379 858	125 353
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	789 219	720 272
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	68 948	155 190
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2015 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke netto, nakoľko budúcnosti predpokladá kladný základ dane.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery (r. 121 a r. 139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2014</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)				953 304	1 080 253
Exportno-importná banka Slovenskej republiky	EUR	1,50% + 6M EURIBOR	31.7.2017	-	810 628
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1)	EUR	2,25% + 1M EURIROR	31.10.2018	175 125	269 625
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2)	EUR	1,50 + 1M EURIROR	30.11.2019	756 336	-
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2 – investičný)	EUR	2,25% + 1M EURIROR	30.11.2019	21 843	-
Bežné bankové úvery (r. 139)				1 817 334	2 369 085
Exportno-importná banka Slovenskej republiky	EUR	1,50% + 6M EURIBOR	31.7.2017	-	465 000
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	31.10.2016	1 443 834	1 809 585
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1)	EUR	2,25% + 1M EURIROR	31.10.2018	94 500	94 500
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2)	EUR	1,50% + 1M EURIROR	30.11.2019	259 332	-
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2 - investičný)	EUR	2,25% + 1M EURIROR	30.11.2019	19 668	-
Bankové úvery celkom				2 770 638	3 449 338

Splátkové úvery a kontokorentný úver v Slovenskej sporiteľni, a. s. je zabezpečený pozemkom, stavbami a technológiami v druhom rade a pohľadávkami z obchodného styku.

5. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2015	31. december 2014
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	13	97
z toho:			
ostatné		13	97
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	1 216 475	1 443 227
z toho:			
priznaná dotácia NFP		1 216 475	1 443 227
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	226 752	226 752
z toho:			
priznaná dotácia NFP		226 752	226 752
Spolu	141	1 443 240	1 670 076

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 1 443 227 EUR.

H. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04, 05 výkazu ziskov a strát)**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2015		2014	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	946 468	9,07	1 079 647	10,52
Zahraničie celkom	9 490 417	90,93	9 185 921	89,48
z toho:				
Nemecko	5 137 192	49,22	5 126 748	49,94
Rusko	33 888	0,32	250 301	2,44
Česko	94 208	0,90	88 174	0,86
Maďarsko	22 256	0,21	133 235	1,30
Holandsko	363 916	3,48	201 917	1,96
Francúzsko	2 578 503	24,71	2 274 511	22,15
Lichtenštajnsko	4 753	0,05	4 966	0,05
Gruzínsko	-	-	17 743	0,17
Rumunsko	31 348	0,30	30 717	0,30
Belgicko	6 029	0,06	11 837	0,12
Nórsko	-	-	3 983	0,04
Taliansko	19 776	0,19	33 712	0,33
Rakúsko	16 377	0,16	17 952	0,17
Švajčiarsko	1 182 171	11,33	990 125	9,65
Predaj celkom	10 436 885	100,00	10 265 568	100,00

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Publikácie, Detské knihy		Školské učebnice		Kalendáre, Diáre, ostatné		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
<i>Slovensko</i>	546 638	464 702	160 868	232 545	238 962	382 400	946 468	1 079 647
<i>Nemecko</i>	5 042 521	5 051 578	-	-	94 671	75 170	5 137 192	5 126 748
<i>Francúzsko</i>	2 573 432	2 274 511	-	-	5 071	-	2 578 503	2 274 511
<i>Ostatné</i>	1 683 036	1 755 144	-	-	91 686	29 518	1 774 722	1 784 662
Spolu	9 845 627	9 545 935	160 868	232 545	430 390	487 088	10 436 885	10 265 568

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu Zákona o účtovníctve

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Tržby za vlastné výrobky	7 127 491	6 920 802
Tržby z predaja služieb	3 277 307	3 307 845
Tržby za tovar	32 087	36 921
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 100	934
Čistý obrat celkom	10 437 985	10 266 502

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014	Stav k 1. 1. 2014		2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	474 196	275 385	413 130		198 811	(137 745)
Výrobky	1 468 477	1 325 757	1 099 948		142 720	225 809
Spolu	1 942 673	1 601 142	1 513 078			
Manká a škody					(3 778)	(5 663)
Likvidácia					(14 068)	(19 065)
Prebytok						(747)
Iné					(332)	286
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					359 709	113 254

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	5	-
z toho:			
aktivácia služieb		5	-
aktivácia dlhodobého majetku		-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	08,09	438 436	397 201
z toho:			
hmotný majetok		1 100	933
materiál		143 392	128 644
penále		22 374	13 129
ostatné výnosy		271 570	254 495
Finančné výnosy	29	23 486	30 685
z toho:			
výnosové úroky	41	-	-
kurzové zisky, z toho:	42	23 486	30 685
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		23 288	25 670
realizované		198	5 015

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 226 752 EUR (v roku 2014 boli vo výške 226 752 EUR).

I. NÁKLADY**1. Náklady na hospodársku činnosť****1.1. Náklady na hospodársku činnosť (z r. 10 výkazu ziskov a strát)**

Položka	Riadok	2015	2014
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	19 167	24 788
Spotreba materiálu	12	5 297 741	5 167 395
Spotreba energie	12	309 200	325 054
Služby	14	1 534 900	1 285 726
z toho:			
opravy a údržba		128 605	51 193
cestovné		10 507	9 906
náklady na reprezentáciu		3 883	2 674
provízie		3 252	2 165
prepravné		691 565	657 398
nájomné		104 305	95 867
poradenstvo		10 380	8 839
reklama		-	-
výrobná kooperácia		265 600	192 325
pracovné agentúry		114 001	70 609
ostatné		202 802	194 750

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady

Položka	Riadok	2015	2014
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti		4 950	4 950
z toho: náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		4 950	4 950
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		3 316 278	3 239 157
z toho:			
osobné náklady	15	2 135 662	2 085 089
dane a poplatky	20	31 984	32 021
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	909 078	914 635
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	276	937
opravné položky k pohľadávkam	25	168 322	138 415
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	70 956	68 060
Finančné náklady	45	98 225	146 268
Nákladové úroky	49	60 725	86 301
Kurzové straty, z toho:	52	23 656	31 407
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		23 261	30 283
realizované		395	1 124
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	13 844	28 560
bankové poplatky		13 844	28 560

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú odpis pohľadávok vo výške EUR 8 879, poistné vo výške 37 667 EUR a manká a škody sú vo výške 7 691 EUR.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2015.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2015	2014
Daň z príjmov:		
<i>daň z príjmov splatná (r. 058)</i>	128 244	52 585
<i>daň z príjmov odložená (r. 059)</i>	68 948	155 190
Daň z príjmov celkom (r. 057)	197 192	207 775

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	683 010		22	618 320		22
<i>teoretická daň</i>		150 262	-		136 030	-
Daňovo neuznané náklady		88 714	-		29 961	-
Výnosy nepodliehajúce dani		-	-		-	-
Umorenie daňovej straty		(41 784)	-		41 784	-
Spolu		197 192	-		207 775	-
Daň z príjmov splatná		128 244	-		52 585	-
Daň z príjmov odložená		68 948	-		155 190	-
Celková daň z príjmov		197 192	-		207 775	-

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy**

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2015 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2015 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 214 638 EUR.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami. Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od daňovej legislatívy a praxe, ktorá je pomerne nová, s nízkym počtom precedensov. Keďže neexistuje oficiálny výklad daňových zákonov, vzniká riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane z hľadiska transferového ocenenia. Čiastku možných daňových záväzkov nie je v súčasnosti možné odhadnúť.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu. Spoločnosť zaúčtovala rezervu na odchodné a jubilejné vrátane poistného len pre zamestnancov, ktorí na to budú mať nárok v roku 2016, a to vo výške 16 678 EUR.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Mzdy a odmeny (tantiémy) orgánov spoločnosti:

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>		<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Peňažné príjmy	-	-	-	-	81 577	68 739	-	-	-	-	-	13 010

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konateľ, zamestnanci.

K 31.12.2015

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2015				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločník / materská spoločnosť	314 892	390 393	-	1 111 082	-
Spolu	314 892	390 393	-	1 111 082	-

K 31.12.2014

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2014				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločník / materská spoločnosť	242 080	145 096	-	963 726	-
Spolu	242 080	145 099	-	963 726	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Materská účtovná jednotka	02	1 111 082	963 726

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo dňa 28.1.2016 k čerpaniu investičného úveru vo výške 35 489 EUR v Slovenskej sporiteľni, a.s. a dňa 26.2.2016 k zriadeniu záložného práva k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 77 976 EUR voči Slovenskej sporiteľni, a.s.. Ďalej došlo dňa 29.1.2016 k zvýšeniu zabezpečenia voči Ministerstvu hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou v hodnote zálohu 384 232 EUR formou záložného práva.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(6)	-	-	-	(6)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 846 099	198 045	180 000	-	1 864 144
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	410 545	485 818	-	(410 545)	485 818
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 198 045 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014. Nerozdelený zisk minulých rokov za znížil o 180 000 EUR na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia o vyplácaní podielu na zisku z roku 2014 zo dňa 17. 12. 2015.

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(6)	-	-	-	(6)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 767	1	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 806 594	39 505	-	-	1 846 099
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 506	410 545	-	(39 506)	410 545
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2015	2014
Peniaze	211	2 794	2 812
Ceniny	213	1 050	1 178
Účty v bankách	221.1	12 175	11 724
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		16 019	15 714

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	683 010	618 320
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	927 009	677 727
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	909 078	914 635
	Zmena stavu rezerv (+/-)	3 270	26 134
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	155 890	(100 042)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(217 621)	(231 016)
	Úroky účtované do nákladov (+)	60 673	59 195
	Kurzové rozdiely (+/-)	(27)	722
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(824)	(933)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	16 570	9 032
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(489 882)	(690 455)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	315 154	95 429
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(472 103)	(640 101)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(332 933)	(145 783)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 120 137	605 592
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(60 673)	(59 195)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(106 255)	48
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	953 209	546 445
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(64 861)	(31 036)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 100	933
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(52)	(27 084)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(63 813)	(57 187)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(889 119)	(484 234)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(678 700)	(476 315)
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	(7 919)	(7 919)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(202 500)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(889 119)	(484 234)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	277	5 024
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	15 714	11 218
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	28	(528)
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	16 019	15 714